

潍柴動力股份有限公司

2007 年中期報告



二零零七年八月

第一節 重要提示、釋義及目錄

重要提示：公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

董事徐新玉、孫少軍、李新炎、張伏生、韓小群、姚宇、Julius G.Kiss、楊世杭、陳學儉因公未參加本次董事會會議，委託董事長譚旭光代為表決；房忠昌因公未參加本次董事會會議，委託董事張小虞代為表決；董事顧福身因公未參加本次董事會會議，也未委託他人表決。

公司負責人譚旭光先生、主管會計工作負責人張元福先生及會計主管人員吳洪偉先生聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

本公司截至2007年6月30日止財務報告按照中國會計準則編製的財務報表已經山東正源和信會計師事務所審計並出具標準無保留意見審計報告。

目 錄

第一節 重要提示、釋義及目錄	2
第二節 公司基本情況	4
第三節 股本變動和主要股東持股情況	1
第四節 董事、監事、高級管理人員情況	2
第五節 董事會報告	3
第六節 重要事項	6
第七節 財務報告	10
第八節 備查文件	82

第二節 公司基本情況

一、公司基本情況

1、公司法定中文名稱：濰柴動力股份有限公司

公司法定中文名稱縮寫：濰柴動力

公司法定英文名稱：Weichai Power Co., Ltd

2、法定代表人：譚旭光

3、公司董事會秘書：戴立新

董事會證券事務代表：金卓鈞

聯繫地址：山東省濰坊市民生東街 26 號

電話：0536-2297068，2297056

傳真：0536-8197073

電子信箱：weichai@weichai.com

4、公司註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街 197 號甲

公司辦公地址：山東省濰坊市民生東街 26 號

郵政編碼：261001

互聯網網址：www.weichai.com

電子信箱：weichai@weichai.com

5、公司選定的信息披露報紙名稱：《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》

登載半年報報告的中國證監會指定網站的網址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度報告備置地地點：公司證券部

6、公司 A 股上市證券交易所：深圳證券交易所

公司 A 股簡稱：濰柴動力

公司 A 股代碼：000338

公司 H 股上市證券交易所：香港聯合交易所

公司 H 股簡稱：濰柴動力

公司 H 股代碼：2338

二、公司主要財務數據和指標

（單位：元）

	本報告期末	上年度期末		本報告期末比上年度 期末增減（%）	
		調整前	調整後	調整前	調整後
總資產	21, 027, 712, 884. 92	16, 054, 496, 920. 15	16, 165, 555, 486. 01	30. 98%	30. 08%
所有者權益（或股東權益）	4, 507, 618, 463. 54	3, 572, 756, 154. 51	3, 665, 488, 211. 03	26. 17%	22. 97%
每股淨資產	8. 66	10. 83	11. 11	-20. 04%	-22. 05%
	報告期（1－6 月）	上年同期		本報告期比上年同期 增減（%）	
		調整前	調整後	調整前	調整後
營業利潤	1, 612, 800, 131. 36	703, 067, 905. 46	703, 067, 905. 46	129. 39%	129. 39%
利潤總額	1, 628, 593, 106. 06	730, 582, 766. 47	730, 582, 766. 47	122. 92%	122. 92%
淨利潤	975, 213, 303. 34	426, 619, 030. 49	437, 752, 160. 33	128. 59%	122. 78%
扣除非經常性損益後的淨 利潤	884, 527, 768. 28	282, 472, 413. 88	293, 605, 543. 72	213. 14%	201. 26%
基本每股收益	1. 87	0. 82	0. 84	128. 05%	122. 62%
稀釋每股收益	1. 87	0. 82	0. 84	128. 05%	122. 62%
淨資產收益率	21. 63%	11. 94%	11. 94%	9. 69%	9. 69%
經營活動產生的現金流量 淨額	522, 970, 534. 48	946, 193, 007. 23		-44. 73%	
每股經營活動產生的現金 流量淨額	1. 00	1. 82		-45. 05%	
非經常性損益項目			金額		
非流動資產處置損益			307, 146. 48		
債務重組損益			35, 000. 00		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益			369, 095, 736. 99		
與公司主營業務無關的預計負債產生的損益			-55, 852, 164. 19		
計入當期損益的政府補助			35, 000. 00		
除上述各項之外的其他營業外收支淨額			-1, 156, 738. 37		
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用			122, 188. 78		
前述非經常性損益應扣除的少數股東權益			-221, 900, 634. 63		
合計			90, 685, 535. 06		

上表中期初每股淨資產按合併湘火炬前 33000 萬元股本計算，因公司合併湘火炬調整期初合併報表後，期初淨資產中包含合併湘火炬而享有的權益，如果按換股後股本 52065 萬元計算，每股淨資產 7.04 元，2007 年 6 月末每股淨資產較期初增加 23.01%。

三、國內外會計準則差異

	國內會計準則	境外（國際）會計準則
--	--------	------------

淨利潤	975,213,303.34	926,158,000.00
淨資產	4,507,618,463.54	7,745,670,000.00
差異說明	（1）本期淨利潤差異：按香港財務報告準則將本期應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息 3,182 千元，計入“財務費用”，故影響淨利潤減少 3,182 千元；公司合併湘火炬汽車集團股份公司，按國內企業會計準則被合併方合併前的收入成本利潤納入合併範圍，按香港財務報告準則購買企業自完成購買日後納入合併範圍，此項影響淨利潤減少 45,873 千元。 （2）期末淨資產差異：按香港財務報告準則，2005 年將應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息 30,607 千元調增股東權益；付款期內應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息計入“財務費用”，期末影響淨資產 5,970 千元；公司合併湘火炬汽車集團股份公司，按國內企業會計準則合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；按香港財務報告準則購買企業中取得的資產和負債按公允價值計量，此項影響淨資產 3,211,237 千元，無形資產攤銷轉回影響淨資產 31,112 元，遞延稅項影響減少淨資產 10,267 千元。	

四、其他指標

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	21.63	23.48	1.87	1.87
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	19.62	24.20	2.25	2.25

第三節 股本變動和主要股東持股情況

一、持股情況變動情況

1、股本變動情況表

	本次變動前		本次變動增減（+，-）					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	203500000	61.67%	15140586			161	15140747	218640747	41.99%
1、國家持股			15140586				15140586	15140586	2.91%

2、國有法人持股	101450000	30.74%						101450000	19.49%
3、其他內資持股	67800000	20.55%				161	161	67800161	13.02%
其中：境內非國有法人持股	53000000	16.06%						53000000	10.18%
境內自然人持股	14800000	4.48%				161	161	14800161	2.84%
4、外資持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
其中：境外法人持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
境外自然人持股									
二、無限售條件股份	126500000	38.33%	175512966			-161	175512805	302012805	58.01%
1、人民幣普通股			175512966			-161	175512805	175512805	33.71%
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	126500000	38.33%						126500000	24.30%
4、其他									
三、股份總數	330000000	100%	190653552			0	190653552	520653552	100%

注：1、經公司於 2006 年 12 月 29 日召開的本公司股東特別大會及類別股東大會批准，並於 2007 年 3 月 30 日經中國證監會證監發行字 [2007]64 號文核准，本公司發行 190653552 股，完成對湘火炬汽車集團股份有限公司的換股吸收合併。2007 年 4 月 30 日，經深圳證券交易所審核同意，本公司 A 股在深交所掛牌上市。

2、其他變動是報告期內張玉浦先生擔任公司高管，其原持有公司 161 股股份，轉為有限售條件股份。

2、有限售條件股份可上市交易時間

單位：股

時 間	限售期滿新增可上市交易股份數量	有限售條件股份數量餘額	無限售條件股份數量餘額	說 明
2010 年 4 月 30 日	218640586	0	0	根據公司非流通股股東及 24 名自然

				人發起人股東承諾，自公司股票在深交所上市起 36 個月內不轉讓其所持股票。此外，公司董事、監事、高管股票限售情況見第四章
2008 年 4 月 30 日	42	119	0	高管張玉浦所持股份在公司股票上市滿一年後可按中國證監會的相關規定轉讓

3、前 10 名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
1	濰坊柴油機廠	77647900	2010 年 4 月 30 日	0	濰坊柴油機廠等 9 個法人股股東承諾，其所持有的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由濰柴動力回購。 譚旭光等 24 名自然人股東出具承諾，其所持有的濰柴動力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不實質轉讓，也不由濰柴動力回購。
2	培新控股有限公司	23500000	2010 年 4 月 30 日	0	
3	福建龍岩工程機械(集團)有限公司	21500000	2010 年 4 月 30 日	0	
4	深圳市創新投資集團有限公司	21500000	2010 年 4 月 30 日	0	
5	濰坊市投資公司	19311550	2010 年 4 月 30 日	0	
6	株洲市國有資產投資經營有限公司	15140586	2010 年 4 月 30 日	0	
7	奧地利 I V M 技術諮詢維也納有限公司	10750000	2010 年 4 月 30 日	0	
8	山東省企業託管經營股份有限公司	10000000	2010 年 4 月 30 日	0	
9	廣西柳工集團有限公司	4490550	2010 年 4 月 30 日	0	
10	譚旭光	4300000	2010 年 4 月 30 日	0	

二、主要股東持股情況（截止至 2007 年 6 月 30 日）

單位：股

股東總數	共 27202 戶，其中 A 股股東 26877 戶，H 股股東 325 戶				
前 10 名股東持股情況					
股東名稱	股東性質	持股比例	持股總數	持有有限售 條件股份數 量	質押或凍 結的股份 數量
香港中央結算代理人有限公司	外資股東	24.19%	125,954,699	0	未知
濰坊柴油機廠	國有法人	14.91%	77,647,900	77,647,900	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	23,500,000	23,500,000	0
深圳市創新投資集團有限公司	境內非國有法 人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
福建龍岩工程機械（集團）有限公司	境內非國有法 人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
濰坊市投資公司	國有法人	3.71%	19,311,550	19,311,550	0
株洲市國有資產投資經營有限公司	國家	2.91%	15,140,586	15,140,586	0
中國工商銀行－南方績優成長股票型 證券投資基金	境內非國有法 人	2.31%	12,003,350	0	0
奧地利 I V M 技術諮詢維也納有限公 司	境外法人	2.06%	10,750,000	10,750,000	0
山東省企業託管經營股份有限公司	境內非國有法 人	1.92%	10,000,000	10,000,000	0
前 10 名無限售條件股東持股情況					
股東名稱			持有無限售條件股份數量		股份種類
香港中央結算代理人有限公司			125,954,699		境外上市外資股
中國工商銀行－南方績優成長股票型證券投資基金			12,003,350		人民幣普通股
中國銀行－南方高增長股票型開放式證券投資基金			7,400,000		人民幣普通股
中國建設銀行－華夏優勢增長股票型證券投資基金			4,649,438		人民幣普通股
中國工商銀行－易方達價值精選股票型證券投資基金			4,200,000		人民幣普通股
中國工商銀行－易方達價值成長混合型證券投資基金			3,502,219		人民幣普通股
中國銀行－華寶興業先進成長股票型證券投資基金			3,480,610		人民幣普通股
中國工商銀行－廣發策略優選混合型證券投資基金			3,370,516		人民幣普通股

交通銀行－滙豐晉信動態策略混合型證券投資基金		3, 131, 405	人民幣普通股
興業銀行股份有限公司－興業全球視野股票型證券投資基金		3, 121, 387	人民幣普通股
上述股東 關聯關係 或一致行 動的說明	1、以上股東中，南方績優成長股票型證券投資基金及南方高增長股票型開放式證券投資基金為同一基金管理人－南方基金管理公司。 2、以上股東中，易方達價值精選股票型證券投資基金及易方達價值成長混合型證券投資基金為同一基金管理人－易方達基金管理有限公司。 3、除上述情況以外，本公司未知其他前十名股東及其他前十名無限售條件股東之間是否存在關聯關係，也未知其是否屬於一致行動人		

第四節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事、高級管理人員持股情況

公司董事、監事、高級管理人員中有9名為自然人發起人股東，分別為譚旭光、徐新玉、孫少軍、張泉、劉會勝、王勇、戴立新、佟德輝、馮剛，其承諾自公司股票在深交所上市起36個月內不轉讓其所持股票。限售期滿後，所持股票將按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。此外，高管張玉浦由於原持有161股股份，該股份已凍結，並將於2008年4月30日起按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。

二、董事、監事、高級管理人員的新聘或解聘情況

1、經本公司2006年12月29日召開的2006年特別股東大會批准，增聘顧林生先生、李世豪先生和劉征先生為公司獨立非執行董事，任期自本公司與湘火炬吸收合併完成日至2008年12月17日止。

2、經公司2007年6月9日召開的二屆五次董事會審議通過，同意聘任張玉浦、李大開為公司執行總裁。

第五節 董事會報告

一、經營情況及重大事項的討論與分析

公司為國內大功率高速柴油發動機的主要專業製造商之一，2007 年 4 月 30 日吸收合併湘火炬後，公司經營範圍從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。

2007 年上半年，國家宏觀經濟仍保持強勁上升勢頭，GDP 和固定資產投資依然維持較高幅度。據國家統計局公佈的上半年經濟運行數據，上半年我國 GDP 同比增長 11.5%，固定資產投資同比增長 26.7%。這為公司的發展提供了有利的宏觀環境。2007 年上半年，公司共銷售發動機 140,179 台，同比增長 68.8%，其中重型車用發動機 85,435 台，比去年同期增長 93.3%；實現銷售收入 343,060 萬元，比去年同期增長 95.7%；工程機械用發動機 51,588 台，比去年同期增長 41.63%；實現銷售收入 171,402 萬元，比去年同期增長 45.4%；銷售變速箱 243,655 台，同比增長 112.6%；銷售重型卡車 30611 輛，同比增長 104.1%。

本公司在合併完成後擁有中國最優秀的動力總成（發動機、變速箱、車橋）優勢和國內唯一最完善的汽車及零部件產業鏈，必將為公司的發展創造更為廣闊的空間。

二、報告期內公司經營情況

（一）主營業務經營狀況

報告期內，由於公司吸收合併湘火炬，公司的主營業務結構發生較大變化；同時，由於報告期內，重型汽車行業和裝載機行業均保持了較高的增長幅度，因此，公司營業總收入、營業利潤及淨利潤分別有較大增長。具體內容如下：

項目	本期發生額（萬元）	上期發生額（萬元）	增長率（%）
營業總收入	1,534,036.00	866,387.00	77.06

營業利潤	161,280.00	70,307.00	129.39
淨利潤	134,283.00	59,095.00	127.23

(二) 公司主營業務範圍及經營情況

公司經營範圍已從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。

1、主營業務分行業、產品情況表

單位：(人民幣)萬元

主營業務分行業情況						
分行業或分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年同期增減(%)	營業成本比上年同期增減(%)	毛利率比上年同期增減(%)
機械製造行業	1,376,193.00	1,029,427.00	25.20%	83.37%	79.55%	1.60%
其他	65,176.00	60,008.00	7.93%	-4.94%	0.56%	-5.03%
合計	1,441,369.00	1,089,435.00	24.42%	75.98%	72.10%	1.70%
主營業務分產品情況						
整車及關鍵總成	826,495.00	619,661.00	25.03%	104.20%	98.83%	2.03%
發動機	444,063.00	322,235.00	27.43%	62.56%	58.09%	2.05%
其他汽車零部件	63,267.00	51,038.00	19.33%	41.22%	42.34%	-0.64%
進出口及其他	107,544.00	96,501.00	10.27%	11.57%	18.12%	-4.98%
合計	1,441,369.00	1,089,435.00	24.42%	75.98%	72.10%	1.70%

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額為

12,464.00 萬元

2、主營業務分地區情況

單位：(人民幣)萬元

地區	營業收入	營業收入比上年增減(%)
國內	1,333,631.00	84.55%
國外	107,739.00	11.73%
合計	1,441,369.00	75.98%

(三) 利潤構成、主營業務或其結構、主營業務盈利能力發生的重大變化

報告期內，公司吸收合併湘火炬，公司經營範圍從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。公司利潤構成、主營業務、主營業務盈利能力等都發生重大變化。

(四) 報告期內，沒有對利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

(五) 沒有來源於單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到 10%以上(含 10%)的情況。

(六) 經營中的問題與困難

產品競爭力的提升是本公司在行業競爭中保持優勢的關鍵。近幾年，隨著國際化進程的加快，沃爾沃、卡特彼勒、奔馳、MAN 等世界 500 強紛紛看好了中國的重卡和零部件市場，進一步加快了其中國戰略的實施。國內重卡和內燃機企業，也都在積極尋求與國際馳名品牌的合作機會，提升產品技術水平，加快新產品的上市和技術改進的步伐。因此，高性價比產品的持續推出對於公司競爭力的提升至關重要。公司面對此形勢，將進一步加大研發投入，堅持技術創新，提高產品水平，保持公司在市場上的技術領先優勢，進一步提升公司核心競爭力。

三、報告期內投資情況

(一) 報告期內，無前次募集資金使用情況

(二) 報告期內，無重大非募集資金投資項目

四、報告期實際經營成果與招股上市文件披露的盈利預測的差異情況。

報告期，公司實際盈利狀況與招股說明書中的盈利預測相比較，有較大的增長，主要原因是：招股說明書中的盈利預測是基於 2006 年市場形勢下進行的預測分析，2007 年上半年，國家宏觀經濟景氣度仍保持強勁上升勢頭，重卡市場、工程機械市場、大型客車市場均出現了迅猛增長，從而帶動了公司發動機業務的增長；而公司控股子公司陝西重汽、陝西法士特齒輪基於同樣的原因，也較盈利預測大幅增長。

第六節 重要事項

一、公司治理情況

2007 年 4 月 30 日，本公司在深圳證券交易所上市後，公司依據《公司法》、《上市公司治理準則》、《上市公司股東大會規範意見》、《上市公司章程指引》等法律法規以及《關於提高上市公司質量的意見》等文件制定了明確的《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《關聯交易決策制度》、《投資經營決策制度》以及董事會各專門委員會工作細則並經公司股東大會、董事會及監事會審議通過。截至目前，公司治理情況已基本達到中國證監會的要求。

二、已實施的利潤分配方案

經公司 2007 年 6 月 29 日召開的 2006 年度股東周年大會審議通過，同意吸收合併湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日為基準日的總股本 520,653,552 股為基數，向全體股東按每 10 股派送現金紅利人民幣 1.3 元（含稅）。該方案將在 8 月 29 日實施。

三、中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

董事會決議 2007 年上半年度不進行利潤分配、公積金轉增股本，將在 2007 年年度業績公告時一併考慮公司的派息政策。

四、報告期內公司重大訴訟、仲裁事項

報告期內無重大訴訟、仲裁事項。

五、公司對持有其他上市公司股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業股權，以及參股擬上市公司等投資情況

原湘火炬汽車集團股份有限公司及其控股子公司持有以下公司股權：

單位：萬元

序號	公司名稱	公司性質	最初投資成本	持股比例	期末賬面值
1	新世紀金融租賃有限公司	信託公司	6106.8025	11.22	0
2	東方人壽保險股份有限公司	保險公司	6000	7.50	0
3	株洲市商業銀行	商業銀行	2000	11.73	2000

注：以上公司中，新世紀金融租賃有限公司、東方人壽保險股份有限公司已經湘火炬董事會決議計提全額資產減值準備。

六、重大資產收購、出售及重組事項

1、報告期內，公司通過發行 A 股換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司，完成湘

火炬的股權分置改革工作，並實現本公司在 A 股市場的上市。吸收合併完成後，湘火炬註銷，以本公司為合併完成後的存續公司。原納入湘火炬合併報表範圍的子公司成為本公司的控股子公司並被納入本公司的合併報表範圍，本公司的主營業務、盈利能力等發生較大的變化。

2、2007 年 6 月 29 日，公司二屆五次董事會審議通過了關於轉讓大連鴻源、天津鴻本等八家子公司股權的臨時提案。該提案同意將本公司所持有的天津鴻本機械製造有限公司、杭州鴻源體育用品有限公司、杭州鴻源機械製造有限公司、青島鴻本機械有限公司、唐山鴻本機械製造有限公司、天津鴻寧機械製造有限公司、昆山鴻源機械製造有限公司等 7 家企業各 75% 的股權轉讓給邁艾特（北京）國際貿易有限公司；將本公司所持有的大連鴻源機械製造有限公司 49% 的股權轉讓給 MAT Automotive, Inc.，。此次交易總價為 10,119 萬元人民幣。此次股權轉讓預計給公司帶來約人民幣 102,095 萬元的投資損失，但不會對公司管理層穩定造成影響。此次交易已經於 2007 年 8 月 22 日召開的公司 2007 年第一次臨時股東大會審議通過。

七、重大關聯事項

（一）報告期內，因購銷商品、提供勞務產生的關聯交易。

1、本公司與第一大股東發生的關聯交易

（1）報告期內，公司與第一大股東濰坊柴油機廠發生銷售柴油機的關聯交易 12,464.04 萬元；向其採購汽車零部件等發生關聯交易 10,700.87 萬元。

（2）報告期內，本公司向濰坊柴油機廠支付租賃費 2,140.72 萬元、柴油機製造系列技術轉讓費 2,177.82 萬元、商標轉讓費 1,244.46 萬元、綜合服務費 208.28 萬元、動能服務費 6,598.41 萬元。向重慶濰柴發動機廠支付租賃費 170.2 萬元、毛坯加工費 4,617.03 萬元、綜合服務費 383.12 萬元、動能費 819.53 萬元。

由於本公司成立時，第一大股東濰柴廠以有關製造及銷售 W D 615/W D 618 系列柴油機的資產與負債及現金出資，因此，長期以來，本公司向濰柴廠和重慶濰柴廠等關聯方供應柴油機、零部件毛坯，並向其採購相關零部件及其他服務。該交易是正常業務往來，是為了完成完整的生產循環而形成的，交易一直按照市場定價的原則進行，沒有損害公司及其他股東的利益。

2、本公司與本公司高管擔任法人代表的企業發生的關聯交易

（1）本公司執行總裁張玉浦先生擔任本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司第二大股東陝西汽車集團有限公司的法人代表，因此，陝汽集團與本公司存在關聯關係。報告期

內，陝西重型汽車有限公司及其附屬公司向陝西汽車集團有限公司採購汽車零部件及廢鋼等發生關聯交易 1,189.87 萬元，向其子公司採購發生關聯交易 2,493.65 萬元；同時，向陝西汽車集團有限公司銷售汽車、汽車零部件、原材料及提供熱處理加工服務等發生關聯交易 9,039.74 萬元，向其子公司銷售發生關聯交易 13,155.75 萬元。

陝汽集團持有陝西重汽 49% 的股權，且以經營性資產出資。因此，陝汽集團及陝西重汽之間存在著長期的業務往來。並且是爲了完成完整的生產循環而形成的，定價遵循了市場公開價格，不會損害公司的利益。

(2) 本公司執行總裁李大開擔任本公司控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司第二大股東陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司的法人代表，因此，法士特傳動集團與本公司存在著關聯關係。報告期內，陝西法士特齒輪有限責任公司向陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司採購變速器零部件等發生關聯交易 24,048.9 萬元，向其銷售變速器零部件產生關聯交易 34,359.93 萬元。

法士特傳動集團持有法士特公司 49% 的股權，且以經營性資產出資。因此，法士特傳動集團及法士特之間存在著長期的業務往來。並且是爲了完成完整的生產循環而形成的，定價遵循了市場公開價格，不會損害公司的利益。

3、本公司與本公司高管實際控制的企業發生的關聯交易

本公司非執行董事李新炎先生實際控制企業爲龍工（上海）機械製造有限公司及龍工（福建）機械製造有限公司，因此，龍工（上海）機械製造有限公司及龍工（福建）機械製造有限公司爲本公司關聯企業。報告期內，本公司分別向以上兩家企業銷售柴油機及汽車零部件 22,047 萬元及 14,476 萬元。

4、以上關聯交易均爲日常性關聯交易，已經公司股東大會審議通過。

(二) 報告期內，因資產收購、出售交易產生的關聯交易

報告期內，公司將所持有的 7 家 MAT 企業各 75% 的股權轉讓給邁艾特（北京）國際貿易有限公司的事項在中國證監會和深圳證券交易所上市規則下，不屬於關聯交易，但屬於香港聯交所上市規則下的關聯交易，因此，需要履行相關審批、披露程序，並提交公司股東大會審議。

(三) 公司無與關聯方的債權、債務及擔保的事項

八、重大合同及履行情況

(一) 報告期內，公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產等情況

(二) 重大擔保情況

(單位：萬元)

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計	0.00
報告期末擔保餘額合計（A）	0.00
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	79,982.00
報告期末對子公司擔保餘額合計（B）	79,982.00
公司擔保總額（包括對子公司的擔保）	
擔保總額（A+B）	79,982.00
擔保總額佔淨資產的比例	17.74%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額（C）	0.00
直接或間接為資產負債率超過 70% 的被擔保對象提供的擔保金額（D）	4042
擔保總額超過淨資產 50% 部分的金額（E）	0.00
上述三項擔保金額合計*（C+D+E）	4042

(三) 報告期內，公司無重大委託理財事項

九、報告期內承諾事項

根據濰坊柴油機廠等8個法人發起人股東以及株洲國資出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的濰柴動力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由濰柴動力回購。

根據譚旭光等24名自然人股東出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的濰柴動

力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不實質轉讓，也不由濰柴動力回購。

本公司全體董事、監事及高級管理人員已經出具承諾函，承諾其直接或間接持有的本公司股份將根據公司法第 142 條的規定進行轉讓。

以上承諾嚴格履行。

十、會計師事務所有關事項

報告期內，經公司 2006 年度股東周年大會審議，公司聘請山東正源和信有限責任會計師事務所為公司中國境內核數師。本公司截至 2007 年 6 月 30 日的財務報告即為該會計師事務所審計，審計費用為 245 萬元，註冊會計師為劉守堂、花建平。

十一、重要事項

報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況表

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2007 年 04 月 12 日	濰坊市奎文區民生東街 26 號	實地調研	中信資本資產管理公司	行業發展及公司運營情況
2007 年 04 月 13 日			中國金融有限公司	
2007 年 04 月 19 日			嘉誠亞洲有限公司	
2007 年 04 月 19 日			嘉實基金、華寶興業基金管理有限公司	
2007 年 05 月 22 日			嘉誠亞洲有限公司及其客戶基金 QVT 公司	

第七節 財務報告

一、 本報告期的財務報告經審計

審計報告

魯正信審字（2007）3071 號

濰柴動力股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的濰柴動力股份有限公司（以下簡稱“貴公司”）財務報表，包括 2007 年 6 月 30 日的資產負債表和合併資產負債表，2007 年 1-6 月的利潤表和合併利潤表、現金

流量表和合併現金流量表、所有者權益變動表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則和《企業會計制度》的規定編製財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：

(1) 設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2) 選擇和運用恰當的會計政策；(3) 作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，貴公司財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了貴公司2007年6月30日的財務狀況以及2007年1-6月的經營成果和現金流量。

山東正源和信有限責任會計師事務所

中國註冊會計師：劉守堂

中國註冊會計師：花建平

中國·濟南

二〇〇七年八月二十八日

二、會計報表（附後）

三、會計報表附註

附註一、公司基本情況

濰柴動力股份有限公司（以下簡稱本公司）是經山東省人民政府魯政股字[2002]64號山東省股份有限公司批准證書批准，由濰坊柴油機廠作為主發起人聯合其他發起人共同發起設立的股份有限公司，於2002年12月23日取得山東省工商行政管理局頒發的《企業法人營業執照》，註冊號碼為3700001807810，註冊資本21,500.00萬元。

2004年3月，本公司依據中國證券監督管理委員會簽發的證監國合字[2003]44號批覆文件，於香港向全球投資者公開發行境外上市外資股為每股面值人民幣1.00元的普通股（H股），發行數量12,650.00萬股（其中國有存量股份1,150.00萬股）。2004年4月，本公司收到向全球投資者公開發行募集的新增註冊資本合計人民幣115,000,000.00元，增資後的累計註冊資本實收金額為人民幣33,000.00萬元。上述註冊資本及新增註冊資本已經山東正源和信有限責任會計師事務所分別以魯正信驗字（2002）3209號及魯正信驗字（2004）3077號驗資報告書予以驗證。

2007年3月30日中國證券監督管理委員會出具了證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》，核准本公司首次公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司（簡稱“湘火炬”或“湘火炬公司”），公開發行新股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬。2007年4月23日，本公司換股發行190,653,552股每股面值人民幣1元的人民幣普通股（A股），並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

本公司完成公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬後，將湘火炬公司所有業務及資產與負債劃入本公司，同時向工商行政管理部門申請註銷湘火炬汽車集團股份有限公司。

註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街197號甲

註冊資本：人民幣52,065.3552萬元

企業類型：股份有限公司

經營範圍：柴油機及配套產品的設計、開發、生產、銷售及維修；資格證書內企業自營進出口業務。

註：本公司合併湘火炬汽車集團股份有限公司後，營業執照正在申請變更。

附註二、財務報表的編製基礎

本財務報表以公司持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按財政部2006年2月15日頒佈的企業會計準則和中國證券監督管理委員會2007年2月15日發佈的《公開發行證券的公司信息披露規範問答第7號—新會計準則過渡期間比較財務會計信息的編製和披露》的有關規定，並基於附註第四項“重要會計政策和會計估計”進行編製。

附註三、遵循企業會計準則的聲明

本公司確信本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了企業的財務狀況、

經營成果和現金流量等有關信息。

附註四、公司採用的主要會計政策、會計估計

1、會計準則

自 2007 年 1 月 1 日起，公司執行財政部 2006 年 2 月 15 日頒佈的企業會計準則。

2、會計年度

以公曆 1 月 1 日至 12 月 31 日為一個會計年度。

3、記賬本位幣

以人民幣為記賬本位幣。

4、會計記賬基礎及計量屬性

本公司以權責發生制為記賬基礎，財務報表項目以歷史成本計量為主。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、可供出售金融資產、衍生金融工具、投資性房地產及生物資產等以公允價值計量；採購時超過正常信用條件延期支付的固定資產，以購買價款的現值計量；發生減值損失的存貨以可變現淨值計量，其他減值資產按可收回金額（公允價值與現值孰高）計量；盤盈資產等按重置成本計量。

5、外幣業務折算方法

A、本公司發生外幣經濟業務時，按外幣業務發生時即期匯率折合本位幣記賬；

B、期末折算按如下原則處理：（1）外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額計入當期損益，屬於籌建期間的，計入長期待攤費用；（2）以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額；（3）以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益；

C、屬於與購建或生產符合資本化條件的資產相關的外幣借款產生的匯兌差額，按借款費用資本化的原則進行處理，外幣項目的套期，按套期保值的原則進行處理，現金流量表中的外幣折算，按現金流量表的編報原則進行處理。

6、現金及現金等價物

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金及可隨時用於支付的存款，現金等價物是指持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

7、金融資產和金融負債

A、金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（包括交易性金融資產和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產）、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債）、其他金融負債。

B、金融資產和金融負債的確認依據和計量方法

本公司在成為金融工具合同的一方時確認金融資產或金融負債。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益。其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售的金融資產按照公允價值進行後續計量；但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本列示。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

C、金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入股東權益。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，不予轉回。

8、應收款項及壞賬準備：

（1）對於單項金額重大且有客觀證據表明發生了減值的應收款項（包括應收賬款和其他應收款、應收票據、應收利息、長期應收款），根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於

單項金額非重大以及經單獨測試後未減值的單項金額重大的應收款項，按照賬齡分析法計提壞賬準備。

具體提取比例如下：

賬齡	計提比例
1 年以內	5%
1—2 年	15%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

如有客觀證據表明應收款項的價值已經恢復，則原確認的壞賬準備應予以轉回，計入當期損益。

（2）壞賬損失確認標準

對於有確鑿證據表明應收款項確實無法收回時，如債務單位已撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足等，確認為壞賬，並沖銷已計提的壞賬準備。

9、存貨

A、存貨的分類：存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

B、存貨的計價：

a. 原材料和庫存商品按計劃成本進行日常核算，期末分攤材料成本差異與產品成本差異，將產品生產及銷售的計劃成本調整為實際成本；

b. 低值易耗品按取得時的實際成本計價，發出領用時採用一次或分次攤銷法攤銷；

C、本公司存貨盤存採用永續盤存制。

D、存貨跌價準備的計提方法：期末存貨計價採用成本與可變現淨值孰低法，按單個存貨項目提取存貨跌價準備，對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提跌價準備。如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，則以原計提的存貨跌價準備金額為限予以轉回，計入當期損益。

10、長期應收款

長期應收款包括採用遞延方式具有融資性質的銷售商品和提供勞務等產生的應收款項，以及實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益等。

11、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司投資、對合營企業投資、對聯營企業投資，以及對被投資單位不具有共

同控制或重大影響，並且在活躍市場沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

A、長期股權投資的初始計量

a· 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益；

b· 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值和各項直接相關費用作為其初始投資成本；

c· 除企業合併形成的長期股權投資以外，取得的長期股權投資，其初始投資成本按下列規定確定：
(1) 以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，包括購買過程中支付的手續費等必要支出；(2) 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；(3) 投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；(4) 通過非貨幣性資產交換、債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照相關準則確定。

B、長期股權投資的後續計量

a· 能夠对被投資單位實施控制和不具有共同控制或重大影響、在活躍市場中沒有報價、公允價值不可能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。對能夠控制的子公司，編製財務報表時按照權益法進行調整。

b. 對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

C、長期股權投資的減值

資產負債表日，以成本法核算的、在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，有客觀證據表明其發生減值的，按照類似投資當時市場收益率對預計未來現金流量折現確定的現值低於其賬面價值之間的差額，計提長期投資減值準備；其他投資，當存在減值跡象時，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提長期投資減值準備。

D、長期股權投資的處置

處置長期股權投資時，賬面價值與實際取得價款的差額計入當期損益。採用權益法核算的，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，按原計入所有者權益的相對比例轉入當期損益。

12、投資性房地產

A、投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權及已出租的建築

物，以實際成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠地計量時，計入投資性房地產成本；不滿足投資性房地產確認條件的，在發生時計入當期損益。

B、對成本模式計量的投資性房地產，採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

C、公司有確鑿證據表明房地產用途發生改變，滿足下列條件之一的，將投資性房地產轉換為其他資產或者將其他資產轉換為投資性房地產：

- a. 投資性房地產開始自用；
- b. 作為存貨的房地產，改為出租；
- c. 自用土地使用權停止自用，用於賺取租金或資本增值；
- d. 自用建築物停止自用，改為出租。

D、以成本模式計量的投資性房地產，在資產負債表日有跡象表明投資性房地產發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提投資性房地產減值準備。

13、固定資產計價及折舊方法

固定資產是指公司為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的使用壽命在一年以上的有形資產。當與該固定資產有關的經濟利益很可能流入公司，並且其成本能夠可靠計量時加以確認。與固定資產有關的後續支出，符合上述確認條件的，計入固定資產成本；不符合上述確認條件的，發生時計入當期損益。

A、固定資產初始計量：按成本進行初始計量。購置或新建的固定資產成本按該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該資產的必要的支出構成；投資者投入固定資產的成本原則上按照投資合同或協議約定的價值確定。融資租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值中較低者入賬，按自有固定資產的折舊政策計提折舊。

B、固定資產折舊方法：固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用年限內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及尚可使用年限確定折舊額。已全額計提減值準備的固定資產，不再計提折舊。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

項 目	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40 年	3-10%	2.25-4.75%
機器設備	8-20 年	3-10%	4.50-11.88%
運輸工具	5-8 年	3-10%	11.25-19.00%
其他設備	5-10 年	3-10%	18.00-19.00%

本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC、陝西法士特齒輪有限責任公司及寶雞法士特齒輪有限責任公司固定資產折舊採用雙倍餘額遞減法。

C、資產負債表日，有跡象表明固定資產發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提固定資產減值準備。

14、在建工程

在建工程按實際發生的必要支出入賬，並在完工交付使用時按實際支出結轉固定資產。在建工程達到預定可使用狀態前發生的借款利息計入工程成本，達到預定可使用狀態後發生的計入當期財務費用。

資產負債表日，有跡象表明在建工程發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提在建工程減值準備。

15、無形資產

A、無形資產的確認：無形資產是指企業擁有或控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。主要包括土地使用權、專利權及非專利技術等。與該無形資產有關的經濟利益很可能流入公司，該無形資產的成本能夠可靠計量時加以確認。自行開發的無形資產符合規定條件的開發階段支出予以資本化。

B、無形資產的計量：以實際成本進行初始計量。外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。自行開發的無形資產，其成本包括滿足確認條件後達到預定用途前所發生的支出總額。

根據無形資產的合同性權利或其他法定權利、同行業情況、歷史經驗、相關專家論證等綜合因素判斷，能合理確定無形資產為公司帶來經濟利益期限的，作為使用壽命有限的無形資產；無法合理確定無形資產為公司帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

對使用壽命有限的無形資產按平均年限法在受益期間內進行攤銷；對使用壽命不確定的無形資產不進行攤銷，每年進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核。如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，估計其使用壽命，並進行攤銷。

C、無形資產減值：資產負債表日，檢查無形資產預計給公司帶來未來經濟利益的能力，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提無形資產減值準備。

16、商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

在財務報表中單獨列示的商譽至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值根據企業合併

的協同效應分攤至受益的資產組或資產組組合。期末商譽按成本減去累計減值損失後的淨額列示。

17、資產減值

A、適用範圍

固定資產、在建工程、無形資產、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、商譽、以及對子公司、聯營公司和合營公司的長期股權投資資產的減值。

B、 確認

企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都應當進行減值測試。其餘資產先判斷在資產負債表日資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，才進行減值測試。當減值測試的結果表明可收回金額低於賬面價值時，企業確認減值損失並計入當期損益。

C、 計量

減值損失為資產可收回金額低於賬面價值的部分。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，在以後期間不予轉回。

18、長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

19、借款費用核算方法

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，應當予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，應當在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建才能達到預定可使用狀態的固定資產。

在資本化期間內，每一會計期間的利息（包括折價或溢價的攤銷）資本化金額，按下列方法確定：

A、為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，應當以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；

B、為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，公司應當根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率應當根據一般借款加權平均利率計算確定；

C、在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，不應當超過當期相關借款實際發生的利息金額。

因購建或者生產符合資本化條件的資產專門借款發生的折價或溢價的攤銷和匯兌差額及輔助費用等，按照上述原則予以資本化，計入資產成本。

20、預計負債

因產品質量保證、對外提供擔保、未決訴訟等事項形成的某些現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益的流出，在該支出金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。因時間推移導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

21、職工薪酬

A、公司在職工為其提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，根據職工提供服務的受益對象，分別計入產品成本、勞務成本、資產成本、當期損益。

B、公司為職工繳納的醫療保險費、養老保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，在職工為其提供服務的會計期間，根據工資總額的一定比例計算，根據職工提供服務的受益對象，分別計入產品成本、勞務成本、資產成本、當期損益。

計量應付職工薪酬時，國家規定了計提基礎和計提比例的工會經費、職工教育經費等，按照國家規定的標準計提。沒有規定計提基礎和計提比例的，企業應當根據歷史經驗數據和實際情況，合理預計當期應付職工薪酬。

C、公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，同時滿足下列條件的，確認為因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- a. 已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施。
- b. 不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

22、遞延所得稅資產、負債

對於因資產賬面價值與資產計稅基礎、負債賬面價值與負債計稅基礎形成的可抵扣暫時性差異或應納稅暫時性差異，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

23、收入確認原則

A、銷售商品：公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，不再對該商品繼續實施管理權和實際控制權，與交易相關的經濟利益能夠流入公司，收入的金額能夠可靠計量，並且與銷售商品相關的已發生或將發生成本能夠可靠地計量時，確認收入的實現；

B、提供勞務：收入金額能夠可靠計量，相關的經濟利益很可能流入公司，交易的完工進度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠計量；

C、讓渡資產使用權：與交易相關的經濟利益很可能流入公司，並且金額能夠可靠的計量時確認收入的實現。

24、所得稅

採用資產負債表債務法。所得稅包括當期稅項和遞延稅項，當期稅項按應納稅所得及適用稅率計算，遞延稅項根據財務報表中資產和負債的賬面價值與其用於計算應納稅所得的相應計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異計算。

25、政府補助

A、政府補助是公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。

B、政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

C、政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

D、與資產相關的政府補助，應當確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

E、與收益相關的政府補助，應當分別下列情況處理：

a. 用於補償公司以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；

b. 用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

26、企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

A、同一控制下的企業合併中，合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益，但為企業合併發行權益性證券或債券等發生的手續費、佣金等計入股東權益或負債的初始計量金額。

B、非同一控制下的企業合併中，購買方在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。非同一控制下的企業合併中，購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經復核後其差額計入當期損益。

為進行企業合併發生的直接相關費用計入企業合併成本，但為企業合併發行權益性證券或債券等發生的手續費、佣金等計入股東權益或負債的初始計量金額。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，視同該企業合併於報告期最早期間的期初已經發生，從報告期最早期間的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表，其合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

27、合併會計報表

A、合併範圍的確定原則

公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確認。母公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位半數以上表決權的，認定為本公司的子公司，納入合併財務報表的合併範圍。公司擁有被投資單位半數或以下的表決權，滿足下列條件之一的，認定為本公司的子公司，納入合併財務報表的合併範圍。但是，有證據表明母公司不能控制被投資單位的除外：

- a. 通過與被投資單位其他投資者之間的協議，擁有被投資單位半數以上的表決權；
- b. 根據公司章程或協議，有權決定被投資單位的財務和經營政策；
- c. 有權任免被投資單位的董事會或類似機構的多數成員；
- d. 在被投資單位的董事會或類似機構佔多數表決權。

B、合併的會計方法

合併財務報表以母公司和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，按照權益法調整對子公司的長期股權投資後，由母公司編製。子公司採用的會計政策應與母公司保持一致。子公司所採用的會計政策與母公司不一致的，按照母公司的會計政策對子公司財務報表進行必要的調整，或者要求子公司按照母公司的會計政策另行編報財務報表。

合併資產負債表以母公司和子公司的資產負債表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表的影響後，由母公司合併編製。

合併利潤表以母公司和子公司的利潤表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併利潤表的影響後，由母公司合併編製。

合併現金流量表以母公司和子公司的現金流量表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併現金流量表的影響後，由母公司合併編製。

合併所有者權益變動表以母公司和子公司的所有者權益變動表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併所有者權益變動表的影響後，由母公司合併編製。

28、分部報告

本集團以業務分部為主要報告形式，以地區分部為次要報告形式。分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之間分配。

29、終止經營

終止經營指本集團已被處置或被劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分，該組成部分按照本集團計劃將整體或部分進行處置。同時滿足下列條件的本集團組成部分被劃歸為持有待售：本集團已經就處置該組成部分作出決議，本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議以及該項轉讓將在一年內完成。

30、金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的先行出價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格，參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。採用估值技術時，盡可能多使用市場參數，不使用與本集團特定相關的參數。

附註五、會計政策和會計估計變更以及差錯更正的說明

1、按照財政部2006年2月15日頒佈的企業會計準則的有關規定，經公司董事會批准，公司從2007年1月1日起不再執行原會計準則和《企業會計制度》，改為執行企業會計準則。

2、根據《企業會計準則第38 號-首次執行企業會計準則》第五至十九條的規定，公司對2006年12月31日財務報表有關項目進行了追溯調整，調增資產總額111,058,565.86元，調增歸屬於母公司普通股的

所有者權益92,732,056.52元，調增歸屬於少數股東的權益18,326,509.34元。

附註六、稅項

1、本公司適用的主要稅種與稅率：

稅 種	稅率	計稅基數
增值稅	17%	增值稅應稅收入
營業稅	5%	營業稅應稅收入
城建稅	7%	增值稅或營業稅已繳稅金
教育費附加	4%	增值稅或營業稅已繳稅金
所得稅	33%/ 15%	應納稅所得額

增值稅：內銷商品適用稅率 17%，外銷商品適用零稅率。

所得稅：（1）公司本部執行 33%所得稅率，公司新建廠區-濰柴動力工業園自 2005 年 3 月投產，因屬高新技術開發區產業，所得稅率減按 15%執行；

重慶分公司所得稅率減按 15%執行。2004 年 1 月 5 日，江津市國家稅務局以江津國稅發（2004）1 號轉發了重慶市國家稅務局 2003 年 12 月 25 日頒發的“渝國稅函[2003]815 號”文件批准濰柴動力股份有限公司重慶分公司執行西部大開發優惠稅率 15%，優惠期間為 2003 年至 2010 年。

（2）本公司的子公司按當地適用所得稅率徵收所得稅。

2、費用性稅金：包括房產稅、印花稅、土地使用稅等，按照國家規定上繳，計入當期費用。

附註七、控股子公司

企業名稱	註冊資本 (萬元)	經營範圍	本公司對其投資額	本公司所佔權益比例 %	
			(萬元)	直接	間接
株洲火炬房地產開發有限責任公司	950.00	房地產開發等	880.00	92.63	7.37
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	4,600.00	活塞銷等	4,600.00	100.00	
株洲火炬建築工程有限責任公司	700.00	工程建築	108.00	15.43	82.86
火炬進出口有限責任公司	18,100.00	機電產品進出口等	17,800.00	98.34	1.66
杭州鴻源體育用品有限公司	USD 160.00	健身器材、五金工具等	936.77	75.00	
青島鴻本機械有限公司	USD 160.00	五金工具、機械設備等	991.25	75.00	
大連鴻源機械製造有限公司	USD 1,000.00	五金工具、汽車配件等	4,066.46	49.00	51.00
天津鴻本機械製造有限公司	USD 453.52	輕工機械、汽車零部件等	2,818.40	75.00	
唐山鴻本機械製造有限公司	USD 10.00	鐵制欄杆、五金工具	62.25	75.00	

天津鴻寧機械製造有限公司	1,200.00	生產銷售金屬絲繩；金屬欄杆，五金工具。	900.00	75.00	
萊州魯源汽車配件有限公司	3,793.00	汽車剎車盤及其他汽車配件等	2,844.75	75.00	25.00
杭州鴻源機械製造有限公司	USD 115.00	五金工具，機械設備等	714.69	75.00	
昆山鴻源機械製造有限公司	USD 90.00	五金工具，輕工機械等	558.90	75.00	
MAT AUTOMOTIVE, INC.		消費品，汽車零部件進口銷售	3,803.65	75.00	
新疆機械設備進出口有限公司	2,000.00	自營和代理出口業務等	1,900.00	95.00	
上海和達汽車配件有限公司	USD 424.82	汽車的裝飾條，玻璃槽，滑槽，門框及其配件	USD 318.62	75.00	
北京匯科盈高新技術有限公司	5,000.00	技術開發，技術轉讓，技術諮詢，技術服務；銷售電子計算機軟硬件等	5,000.00	100.00	
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	900.00	對環保、水處理技術等項目的投資，環保，自動控制，材料，臭氣應用技術，水處理等技術開發，轉讓，諮詢，服務等	851.00	94.56	
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	8,000.00	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件的生產、銷售	7,800.00	97.50	
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	1,200.00	汽車、摩托車零部件、電器機械及器材、裝飾燈、塑料產品生產、銷售。	1,173.63	97.80	
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	970.00	汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等。	715.20	73.73	
陝西法士特齒輪有限責任公司	25,679.00	汽車變速器，齒輪，鍛件等汽車零部件的設計，開發，製造，銷售服務（汽車整車生產及改裝除外）	13,096.00	51.00	
寶雞法士特齒輪有限責任公司	3,000.00	汽車變速器，齒輪，鍛件等汽車零部件的設計，開發，製造，銷售服務及進出口業務	76.50	2.55	95.00
西安法士特汽車傳動有限公司	12,000.00	汽車傳動系統總成及零部件產品的設計開發、製造銷售報務			100.00
陝西重型汽車有限公司	170,633.00	汽車（小轎車除外）、汽車零部件及發動機的銷售、出口業務，汽車組裝、改裝，售後服務。	87022.83	51.00	

陝西漢德車轎有限公司	18,000.00	汽車車轎及車轎零部件的科研、生產、製造、銷售、服務行業	551.00	3.06	94.00
陝西金鼎鑄造有限公司	3,536.00	鑄造產品的科研、生產、製造、服務；鑄造產品的加工業務等			87.05
陝西重型汽車進出口有限公司	1,000.00	自營代理各類商品及技術的進出口；招投標代理；物流運輸業務諮詢；汽車整車和零部件進出口信息諮詢環保以及汽車科學技術開發、成果轉讓及諮詢服務			82.00
東風越野車有限公司	13,500.00	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	8,100.00	60.00	
十堰市裝甲塗覆技術有限公司	220.00	汽車零部件的塗裝加工；金屬及非金屬表面處理；普通機械加工；化工原材料開發；塗裝試驗及技術諮詢；非標設備的設計、製造、安裝；防腐保溫、屋面防水；化工產品、汽車（不含小轎車）、汽車零部件、消防器材、勞保用品銷售			55.00
株洲齒輪有限責任公司	8,131.50	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、機床傳動系總成、齒輪及軸；汽車（小轎車除外）、摩托車及配件銷售。	4,665.85	57.38	
株洲萬德福齒輪有限責任公司	100.00	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、齒輪等；機械零部件加工。			90.00
株洲萬德精鍛有限責任公司	500.00	鍛造、各類汽車、機床的齒輪及軸的設計、製造和銷售等			100.00
株洲歐格瑞傳動股份有限公司	5,000.00	汽車機械及自動變速器、特種傳動器、汽車電子電控產品及其他汽車零部件研發、生產、銷售及出口業務等			95.00
牡丹江富通汽車空調有限公司	7,258.00	汽車空調壓縮機及其系統、其他汽車零部件的生產、製造、銷售	3,701.60	51.00	
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	8,979.5918	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售	4,579.591818	51.00	
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	2,000.00	普通貨運；倉儲；配送；機械配件及動力總成簡易組裝；柴油機及配件包裝；物流資產開發、物流諮詢。	1,040.00	52.00	

濰柴動力（濰坊）油品有限公司	1,000.00	分裝銷售潤滑油、潤滑油基礎油及添加劑；銷售防凍液、清洗劑、切削液及添加劑	1,000.00	100.00	
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	2,000.00	灰鐵、球鐵鑄件製造、銷售；鑄件、衝壓件製造、銷售及熱處理、清理	2,000.00	100.00	
天津市天掛車輛有限公司	1,176.00	民用改裝車、拖掛車製造、拖車、掛車配件，小型農機具，潤滑油，橡膠製品，小五金，汽車銷售（不含小轎車）。經營本企業產品的出口業務和本企業所需的機械設備，零配件原輔材料的進出口業務，國家禁止的進出口業務除外。（國家有專項專營規定的，按規定執行；涉及前置審批項目的以批准件及經營時限為準。）			51.00

1、如附註十四其他重要事項1所述：合併湘火炬後，湘火炬註銷法人資格，其所有業務及資產與負債劃入本公司，相應湘火炬對控股子公司等的股權投資轉由本公司直接持有。

2、本公司於2007年6月9日召開二屆五次董事會、2007年8月22日臨時股東大會審議通過了關於轉讓大連鴻源、天津鴻本等七家子公司股權的議案。本公司於2007年5月14日及2007年6月9日與邁艾特北京簽署了七份股份轉讓協議及補充轉讓協議。截至本報告日，上述股權轉讓手續尚未完成。

3、2007 年上半年合併範圍變動情況

項目	新增（減少）合併的對象	增加（減少）及未合併的理由
新增合併公司	天津市天掛車輛有限公司	本公司間接擁有其 51% 的股份
減少合併公司	濰柴動力（濰坊）投資有限公司	公司註銷
	濰柴動力（上海）投資有限公司	公司註銷

附註八、 合併財務報表編製說明

根據合併協議及經批准的換股吸收合併方案，本公司於 2007 年 4 月 23 日完成了換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司（簡稱“湘火炬”），並於 2007 年 4 月 30 日成功在深圳交易所上市，標誌著公司從 H 股回歸到了 A 股。本期濰柴動力財務報表的編製採用同一控制下的企業合併原則，資產負債表年初數據及比較利潤表的上年同期數據均按本年度 6 月末合併範圍進行了調整。本報告中涉及的有關數據均以合併口徑體現。

本次吸收合併前，湘火炬實為控股集團公司，主要生產經營業務均在湘火炬下屬子分公司之中。故

本次企業合併採用了控股合併方法，對湘火炬控股公司視同本公司的控股公司，按控股比例對所控股公司合併前實現的留存收益中歸屬於合併方的部分，從合併增加的資本公積——股本溢價中轉入了盈餘公積及未分配利潤項目。資本公積、盈餘公積、未分配利潤項目的增減變動情況詳見附註九中的注釋 33、注釋 34 及注釋 35 列示。

附註九、合併財務報表主要項目注釋

以下注釋數據除特別注明外，貨幣單位均為人民幣元，期初指 2006 年 12 月 31 日，期末指 2007 年 6 月 30 日，本期指 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日。因公司合併湘火炬，調整了比較會計報表，詳見附註十四：其他重要事項說明 1。

1· 貨幣資金

項 目	期末數	期初數
庫存現金	2,627,971.72	5,924,925.80
銀行存款	1,121,520,320.44	1,469,855,739.89
其他貨幣資金	651,931,369.94	625,614,404.20
合 計	1,776,079,662.10	2,101,395,069.89

(1) 期末較期初減少 32,531.54 萬元，減少 15.48%；

(2) 期末銀行存款中包括外幣存款 16,382,117.22 美元(折合人民幣 124,773,493.58 元)、421,640,548.00 日元(折合人民幣 26,067,505.24 元)、75,317.52 歐元(折合人民幣 770,776.90 元)，定期存款 421,648,600.00 元；

(3) 期末其他貨幣資金中為辦理承兌票據而專戶儲存的保證金 644,829,458.22 元。

2· 應收票據

項 目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	5,206,809,581.39	2,376,685,740.38
商業承兌匯票	140,118,490.11	46,560,000.00
合 計	5,346,928,071.50	2,423,245,740.38

(1) 期末較期初增加票據 292,368.23 萬元，增加 120.65%，主要為本期營業收入大幅度增長所致；

(2) 期末已質押未到期的銀行承兌匯票 192,170,000.00 元。

3· 應收股利

被投資單位名稱	期末數	期初數
陝西歐舒特汽車股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
湖南盈德氣體有限公司		1,886,400.00
陝西通匯汽車汽車物流有限公司	174,879.30	
合 計	3,214,879.30	4,926,400.00

4· 應收賬款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
-----	-----	-----

應收賬款	3,340,802,672.66	2,062,089,110.88
壞賬準備	289,709,311.43	203,631,585.16
淨 值	3,051,093,361.23	1,858,457,525.72

(1) 賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	2,912,048,760.40	87.17	144,668,442.97	1,481,482,567.87	71.84	72,250,269.92
1—2 年	114,325,602.66	3.42	17,125,957.83	112,707,261.50	5.47	16,743,256.87
2—3 年	57,935,977.71	1.73	17,380,793.32	77,662,299.50	3.77	23,190,166.88
3—4 年	39,721,237.00	1.19	19,860,633.77	16,074,503.70	0.78	7,987,374.13
4—5 年	6,055,266.09	0.18	4,843,968.88	8,264,938.38	0.40	6,611,950.70
5 年以上	66,746,246.53	2.00	66,746,246.53	57,765,298.53	2.80	57,765,298.53
個別計提法	37,782,666.51	1.13	17,471,911.65	37,962,666.51	1.84	17,471,911.65
國外 MAT	106,186,915.76	3.18	1,611,356.48	149,608,663.68	7.25	1,611,356.48
其他				120,560,911.21	5.85	
合 計	3,340,802,672.66	100.00	289,709,311.43	2,062,089,110.88	100.00	203,631,585.16

(2) 應收賬款期末餘額較期初增加 127,871.36 萬元，增長 62.01%，除銷量影響外，主要為部分客戶一般年中按信用期還款、年末清結還款所致；

(3) 本公司控股子公司—火炬進出口有限責任公司應收中國科健股份有限公司 22,141,977.94 元，由於中科健虧損較大，於 2005 年對該應收款項計提壞賬準備 13,667,773.94 元。本公司控股子公司—陝西法士特齒輪有限責任公司、北京匯科盈高新技術有限公司的部分應收款項由於對方虧損嚴重、清算或預計難以收回等原因按個別計提法計提壞賬準備，於 2006 年計提 3,804,137.71 元；

(4) 應收賬款前五名合計餘額 592,713,243.14 元，佔應收帳款總額的 17.74%；

應收帳款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
東風汽車有限公司	225,647,947.31	6.76
重慶紅岩汽車有限責任公司	124,682,890.36	3.73
安徽華菱汽車集團有限公司	99,020,413.28	2.96
美國伊頓公司	79,522,349.87	2.38
一汽解放汽車有限公司	63,839,642.32	1.91
合 計	592,713,243.14	17.74

(5) 期末應收持股 5% 以上的股東濰坊柴油機廠 5,878,574.73 元。

5· 其他應收款及壞賬準備

項目	期末數	期初數
其他應收款	291,297,498.78	373,592,283.55

壞賬準備	62,809,808.79	59,665,215.47
淨值	228,487,689.99	313,927,068.08

賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	152,852,134.72	52.48	6,443,463.66	144,679,635.01	38.73	6,883,730.96
1—2 年	10,164,329.54	3.49	1,519,392.65	2,128,791.01	0.57	314,897.79
2—3 年	1,963,357.42	0.67	589,007.22	2,024,824.17	0.54	606,697.25
3—4 年	18,598,989.86	6.38	9,299,494.93	19,825,529.57	5.31	9,912,764.79
4—5 年	1,903,259.22	0.65	1,465,712.97	2,332,896.26	0.62	1,866,317.00
5 年以上	33,542,537.14	11.51	33,542,537.14	30,132,876.65	8.07	30,132,876.65
個別計提法	13,123,962.38	4.51	9,147,512.71	15,687,816.45	4.20	9,145,243.52
國外 MAT	59,148,928.50	20.31	802,687.51	63,139,914.43	16.90	802,687.51
其他				93,640,000.00	25.06	
合 計	291,297,498.78	100.00	62,809,808.79	373,592,283.55	100.00	59,665,215.47

(1) 其他應收款期末餘額較期初減少 8,229.48 萬元，減少 22.03 %，主要為本期各公司加大清款力度所致；

(2) 本公司控股子公司—陝西法士特齒輪有限責任公司、北京匯科盈高新技術有限公司的部分應收款項由於對方虧損嚴重、清算或預計難以收回等原因按個別計提法計提壞賬準備，於 2006 年計提 9,145,243.52 元；

(3) 期末無持股 5% 以上的股東欠款。

6·預付帳款

帳 齡	期末數	期初數
1 年以內	850,739,151.07	403,397,999.29
1-2 年	9,634,032.27	3,937,412.84
2-3 年	2,255,574.06	1,910,657.94
3 年以上	954,027.59	433,171.49
合 計	863,582,784.99	409,679,241.56

(1) 期末較期初增加 45,390.35 萬元，增長 110.79%，主要為本期營業收入大幅度增加而相應增加預付原材料採購款所致；

(2) 期末無預付持股 5% 以上的股東賬款。

7·存貨及存貨跌價準備

(1) 存貨

項 目	期末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途材料	79,878,324.12		79,878,324.12
原材料	839,101,957.10	15,927,008.22	823,174,948.88
低值易耗品	27,054,762.87		27,054,762.87

庫存商品	1,865,676,589.79	27,397,054.68	1,838,279,535.11
委託加工材料	30,927,050.37		30,927,050.37
在產品、自製半成品	624,491,429.89	5,090,563.31	619,400,866.58
包裝物	2,482,251.58		2,482,251.58
合 計	3,469,612,365.72	48,414,626.21	3,421,197,739.51
項 目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途材料	71,588,962.44		71,588,962.44
原材料	780,624,536.96	14,814,588.87	765,809,948.09
低值易耗品	30,728,831.10		30,728,831.10
庫存商品	1,599,349,614.47	16,955,246.84	1,582,394,367.63
委託加工材料	26,389,734.98		26,389,734.98
在產品、自製半成品	515,306,974.07	2,671,222.37	512,635,751.70
包裝物	2,295,257.24		2,295,257.24
合 計	3,026,283,911.26	34,441,058.08	2,991,842,853.18

注：期末較期初增加 44,332.85 萬元，增長 14.65%，主要原因是本期營業收入大幅度增長，相應增加了部分庫存。

（2）存貨跌價準備

項 目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
原材料	14,814,588.87	4,407,438.71	3,295,019.36	15,927,008.22
在產品	2,671,222.37	2,419,340.94		5,090,563.31
庫存商品	16,955,246.84	10,441,807.84		27,397,054.68
合 計	34,441,058.08	17,268,587.49	3,295,019.36	48,414,626.21

8·其他非流動資產

項 目	期末數	期初數
車輛保險	42,612.56	100,628.21
其他		532,369.22
合 計	42,612.56	632,997.43

9·長期股權投資

單 位	期末數	期初數
一、長期股權投資	432,094,848.20	399,251,923.25
其中：對合營、聯營企業投資	233,494,551.97	230,651,627.02
其他投資	198,600,296.23	168,600,296.23
二、長期投資減值準備	130,025,896.52	130,025,896.52
合 計	302,068,951.68	269,226,026.73

長期股權投資：

(1) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備
伊頓法士特（西安）有限公司	59,595,664.00	33,918,271.41		33,918,271.41	6,783,654.29
陝西新黃工機械有限責任公司	19,500,000.00				
上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-369,442.61	49,091,389.93	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	48,226,902.30	51,216,377.31	106,374.89	51,322,752.20	
陝西通匯汽車物流有限公司	3,200,000.00	3,394,310.35	652,407.57	4,046,717.92	
西安康明斯發動機有限公司	47,836,776.00	45,327,782.80	314,416.27	45,642,199.07	
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	-1,605,803.68	10,894,196.32	
上海同嶽汽車租賃有限公司	35,000,000.00	33,288,722.30	-455,027.50	32,833,694.80	
株洲汽車交易市場	290,000.00	284,499.56		284,499.56	
遠東旗艦（北京）國際科技有限公司	1,500,000.00	1,260,830.76		1,260,830.76	
山東聯合物流有限公司	800,000.00				
合 計	262,610,174.84	230,651,627.03	2,842,924.94	233,494,551.97	6,783,654.29

(2) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備
福田雷沃國際重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重機股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
株洲市商業銀行	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
LAS VEGAS RESORTS CORPORATION (穩健投資)	3,264,000.00	3,264,000.00		3,264,000.00	
深圳基正禹人實業有限責任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00

中國機械設備海南股份有限公司	1,879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲汽車齒輪廠	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
東方人壽保險有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世紀金融租賃有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工業公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
合計:	199,600,296.23	168,600,296.23	30,000,000.00	198,600,296.23	123,242,242.23

10・投資性房地產

一、原 價	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權	1,253,047.16			1,253,047.16
房屋及建築物	29,014,766.12	2,702,340.22		31,717,106.34
小 計	30,267,813.28	2,702,340.22		32,970,153.50
二、累計折舊或累計攤銷				
土地使用權	2,153.00	12,918.00		15,071.00
房屋及建築物	723,820.86	644,376.19		1,368,197.05
小 計	725,973.86	657,294.19		1,383,268.05
三、淨值				
土地使用權	1,250,894.16			1,237,976.16
房屋及建築物	28,290,945.26			30,348,909.29
小 計	29,541,839.42	2,045,046.03		31,586,885.45

11・固定資產及累計折舊

一、資產原值	期初餘額	其他轉入	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋建築物	1,179,833,430.20	74,144,170.96	63,415,027.72	10,392,240.29	1,307,000,388.59
機器設備	3,377,844,879.86	281,831.00	119,547,966.62	17,292,965.17	3,480,381,712.31
電子設備	163,013,708.11	2,692,356.46	15,997,667.98	737,520.02	180,966,212.53
運輸工具	192,827,598.19	11,836,376.77	8,005,607.05	3,760,160.99	208,909,421.02
其他設備	337,155,662.40	24,388.00	36,980,196.48	74,690.58	374,085,556.30
固定資產裝修	481,928.00		243,111.00		725,039.00
合 計	5,251,157,206.76	88,979,123.19	244,189,576.85	32,257,577.05	5,552,068,329.75
二、累計折舊	期初餘額	其他轉入	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋建築物	119,069,501.84	9,693,108.61	28,054,780.94	555,652.04	156,261,739.35

機器設備	1,058,818,481.88	98,825.76	183,672,235.10	9,517,747.58	1,233,071,795.16
電子設備	82,569,181.75	1,753,079.78	14,511,231.30	1,322,364.89	97,511,127.94
運輸工具	67,325,118.75	5,641,489.97	15,372,367.38	1,987,127.95	85,861,387.15
其他設備	97,615,891.68	15,990.00	19,757,102.09	60,506.25	117,328,477.52
固定資產裝修	213,266.19		69,952.26		283,218.45
合 計	1,425,611,442.09	17,202,494.12	261,437,669.07	13,443,398.71	1,690,808,206.57
三、固定資產淨值	3,825,545,764.67	71,776,629.07	-17,248,092.22	18,814,178.34	3,861,260,123.18
四、固定資產減值準備	期初餘額	其他轉入	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋建築物	3,139,516.58				3,139,516.58
機器設備	33,275,135.39				33,275,135.39
電子設備	100,083.03				100,083.03
運輸工具	1,042,047.59				1,042,047.59
其他設備	383,460.37				383,460.37
固定資產裝修					-
合 計	37,940,242.96				37,940,242.96
五、固定資產淨額	3,787,605,521.71	71,776,629.07	-17,248,092.22	18,814,178.34	3,823,319,880.22

(1) 固定資產原值本期增加 30,091.11 萬元，增長 5.72%，主要是由於陝西重型汽車有限公司、陝西法士特齒輪有限公司分別購買機器設備 4,946.86 萬元、2,372.72 萬元，分別購建房屋建築物轉資 2,653.53 萬元、4,604.01 萬元，濰柴動力股份有限公司購置其他設備 3653.09 萬元所致。

(2) 已抵押的固定資產賬面淨值為 50,344.63 萬元。

12·工程物資

類 別	期末數	期初數
專用材料	1,357,803.50	3,763,498.19
專用設備	676,282.00	374,885.58
合 計	2,034,085.50	4,138,383.77

13·在建工程

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額
法士特技措大修	4,446,729.81	15,146,793.07	12,643,554.34	323,623.07	6,626,345.47
法士特傳動基建項目	80,094,071.44	15,305,582.31	41,403,117.11	5,710,268.29	48,286,268.35
寶雞法士特技術改造工程	125,929,512.47	3,983,837.31	4,306,600.00	1,570,038.31	124,036,711.47
濰柴動力 W D 615 618 生產線改造	35,087,350.37	60,849,191.98	12,649,684.90		83,286,857.45
濰柴動力 W D 615 618 生產線擴建	208,895,151.56	61,874,622.49	9,244,311.91		261,525,462.14
濰柴動力鑄鍛廠改建	664,568,670.52	96,903,433.49	6,492,022.54		754,980,081.47

濰柴動力產試室改造	21,049,294.70	22,532,017.76	18,181,919.19		25,399,393.27
陝重汽新基地	71,613,365.01	83,696,008.44	52,091,938.38	18,573,637.26	84,643,797.81
火花塞技改項目	26,632,506.86	14,697,889.12	9,344,614.01		31,985,781.97
株州齒輪技改項目		1,573,319.98			2,014,907.92
其他	38,702,556.63	38,710,940.04	15,320,889.43	4,959,724.88	57,132,882.36
合 計	1,277,460,797.31	415,273,635.99	181,678,651.81	31,137,291.81	1,479,918,489.68
在建工程減值準備	3,803,884.96				3,803,884.96
合 計	1,273,656,912.35	415,273,635.99	181,678,651.81	31,137,291.81	1,476,114,604.72

(1) 本期增加 41,527.36 萬元，主要為滿足擴大生產規模所需增加的廠房建設及機器設備安裝工程，本期完工項目轉入固定資產 18,167.86 萬元；其他減少主要為工裝模具等轉入長期待攤費用。

(2) 本期陝重汽新基地項目借款費用資本化金額為 112 萬元，利息資本化率為 6.57%。

(3) 期末在建工程減值準備主要是因火花塞技改項目而計提的減值準備。

14·無形資產

項 目	取得方式	原 值	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	剩餘攤銷年限
專有技術	購買	314,382,032.63	122,344,361.26	864,870.63	37,958,821.30	85,250,410.59	1-14 年
商標權	購買	124,448,000.00	77,780,002.88			77,780,002.88	
特許權	購買	14,604,332.00	7,983,799.82	88,332.00	729,135.02	7,342,996.80	5-26 年
土地使用權	購買	200,588,788.25	145,422,145.44	52,387,233.92	6,463,692.72	191,345,686.64	21-55 年
軟件	購買	24,442,463.35	18,085,859.42	782,591.63	2,190,958.19	16,677,492.86	1-9 年
合 計		679,330,486.86	371,616,168.82	54,123,028.18	47,342,607.23	378,396,589.77	

(1) 本期增加 5,412.30 萬元，主要為本公司購買土地使用權 5,238.72 萬元。

(2) 期末無形資產不存在減值情況，故未計提減值準備。

(3) 無形資產中已抵押的土地使用權賬面價值為 5,233.26 萬元，其中陝重汽抵押的土地使用權賬面價值 4,924.61 萬元。

(4) 本公司自 2007 年 1 月 1 日執行新準則，公司擁有的商標權因無法合理確定其為企業帶來經濟利益的期限，自 2007 年 1 月 1 日起，對商標權不再按期攤銷。

15·商譽

項 目	期末餘額	期初餘額
商 譽	7,051,457.39	70,603,093.90

注：期初商譽為合併子公司賬面投資成本與享有子公司權益的差額；本期減少為本公司擬出售 MAT7 家子公司股權，預計出售損失沖減商譽 64,147,835.81 元。

16·長期待攤費用

類 別	原 值	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	累計攤銷	期末餘額	剩餘攤銷年限
工裝模具	165,906,174.32	66,781,469.08	48,141,965.06	1,103,456.75	14,883,576.18	66,969,773.11	98,936,401.21	1-5 年
工位器具	56,551,306.62	30,180,679.36	11,652,862.29	2,277,252.74	5,541,410.18	22,536,427.89	34,014,878.73	1-5 年

租賃房屋屋面 維修支出	37,840,097.86	19,282,069.49	1,760,228.86		1,446,691.96	18,244,491.47	19,595,606.39	1-5 年
合 計	260,297,578.80	116,244,217.93	61,555,056.21	3,380,709.49	21,871,678.32	107,750,692.47	152,546,886.33	

17・遞延所得稅資產

項 目	期末數	期初數
資產減值準備	73,974,125.76	66,934,219.80
預計負債	6,604,520.88	5,916,799.56
其他預提	56,373,001.58	38,249,309.21
其他	26,987,291.06	27,671,940.07
合 計	163,938,939.28	138,772,268.64

18・資產減值準備

項目	年初賬面餘額	本期轉入	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
				轉回	轉銷	
壞賬準備	263,296,800.63	4,020,384.40	88,831,692.80	1,623,356.38	2,006,401.23	352,519,120.22
存貨跌價準備	34,441,058.08	40,546.49	17,228,041.00	365,197.86	2,929,821.50	48,414,626.21
長期股權投資減值 準備	130,025,896.52					130,025,896.52
固定資產減值準備	37,940,242.96					37,940,242.96
在建工程減值準備	3,803,884.96					3,803,884.96
合 計	469,507,883.15	4,060,930.89	106,059,733.80	1,988,554.24	4,936,222.73	572,703,770.87

19・短期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	416,155,000.00	232,487,000.00
抵押借款	193,408,805.98	350,564,717.93
保證借款	515,620,000.00	596,621,069.59
質押借款	11,344,792.69	
合 計	1,136,528,598.67	1,179,672,787.52

注：期末餘額中美元借款 13,851,199.00 美元，折合人民幣 105,483,805.98 元。

20・應付票據

項 目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49
商業承兌匯票		
合 計	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49

21・應付賬款

賬 齡	期末數	期初數
1 年以內	6,004,323,293.46	3,711,320,702.86

1—2 年	66,981,498.19	68,964,570.82
2—3 年	70,153,015.38	44,734,029.14
3 年以上	10,005,603.23	1,965,773.84
合 計	6,151,463,410.26	3,826,985,076.66

(1) 期末較期初增加 232,447.83 萬元，增長 60.74%，主要系生產經營業務增長所致；

(2) 期末應付持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位濰坊柴油機廠 4,007,421.15 元。

22. 預收賬款

賬 齡	期末數	期初數
1 年以內	537,721,258.81	258,740,639.51
1-2 年	4,823,564.33	3,660,336.41
2-3 年	1,415,181.57	538,649.53
3 年以上	3,137,520.85	3,453,666.24
合 計	547,097,525.56	266,393,291.69

(1) 期末較期初增加 28,070.42 萬元，增加 105.37%，主要系生產經營業務增長所致；

(2) 期末預收賬款中無持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位欠款。

23. 應付職工薪酬

項 目	期初數	本期增加	本期支付	期末數
工資	103,849,649.00	588,364,769.12	571,077,360.85	121,137,057.27
職工福利	67,584,547.09	97,206,467.26	46,976,274.69	117,814,739.66
社會保險費	16,023,761.14	67,590,539.89	63,458,570.67	20,155,730.36
其中：基本養老保險費	3,263,294.06	47,058,514.90	45,697,771.25	4,624,037.71
醫療保險費	814,025.14	10,449,859.54	10,346,481.57	917,403.11
年金繳費	11,295,566.26	3,260,627.44	255,469.64	14,300,724.06
失業保險費	680,128.33	4,853,044.34	4,999,404.58	533,768.09
工傷保險費	90,623.14	1,652,872.83	1,647,412.53	96,083.44
生育保險費	61,846.21	1,091,433.18	990,889.67	162,389.72
住房公積金	1,854,790.35	22,097,664.11	17,801,107.77	6,151,346.69
工會經費	19,721,998.34	19,457,550.94	4,389,557.78	34,789,991.50
職工教育經費	13,824,907.81	13,137,903.56	2,477,337.35	24,485,474.02
非貨幣性福利				
住房補貼	61,961,416.95	17,431,385.00	-	79,392,801.95
補充醫療保險	20,422,526.96	3,002,123.85	2,123.85	23,422,526.96
其他	1,238,802.36	2,157,765.02	519,954.50	2,876,612.88
合 計	306,482,400.00	830,446,168.75	706,702,287.46	430,226,281.29

24. 應交稅費

項 目	期末數	期初數
增值稅	-20,045,516.53	-81,518,551.84

營業稅	1,900,083.45	2,347,090.04
城建稅	14,969,125.75	12,941,385.03
房產稅	3,739,833.57	4,347,633.90
土地稅	2,208,026.63	1,640,510.23
個人所得稅稅	13,968,170.77	22,260,159.92
教育費附加	14,541,788.77	11,016,008.13
礦產資源補償稅	2,833.14	
企業所得稅	413,839,152.09	328,986,956.97
印花稅	1,678,907.69	849,682.18
合 計	446,802,405.33	302,870,874.56

25. 應付股利

項 目	期末數	期初數
應付股東股利	106,898,362.64	7,275,104.85
合 計	106,898,362.64	7,275,104.85

(1) 期末餘額包括應付 2006 年度股票股利 67,684,961.76 元。本公司 2007 年 6 月 9 號二屆五次董事會決議及 2007 年 6 月 29 日股東大會決議批准的 2006 年度利潤分配方案為：以吸收合併湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日為基準日的總股本 520653552 股為基數，向全體股東按每 10 股派送現金紅利人民幣 1.3 元（含稅），合計人民幣 67,684,961.76 元。

上述應付 H 股股利已於本年 8 月 24 日匯入中國銀行香港信託有限公司指定帳戶，委託該公司代理支付；應付 A 股股利已於本年 8 月 27 日匯入中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司指定帳戶，委託該公司代理支付。根據上述股東大會決議及分紅派息公告，2006 年度所有 A 股及 H 股股利將於本年 8 月 29 日支付完畢。

(2) 除以上股票股利外，其餘股利 39,213,400.88 元，包括本公司控股子公司——陝西重型汽車有限公司應付股東股利 38,860,000.00 元，上海和達汽車配件有限公司應付股東股利 346,567.70 元。

26 其他應付款

賬 齡	期末數	期初數
1 年以內	1,381,649,207.90	623,502,607.13
1—2 年	45,902,986.62	79,119,775.63
2—3 年	28,837,955.72	36,514,314.13
3 年以上	71,799,653.83	79,563,079.45
合 計	1,528,189,804.07	818,699,776.34

(1) 期末較期初增加 70,949 萬元，增長 86.66%，主要為期末增加應付銷售折扣、運費、在建項目工程款等。

(2) 期末應付持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位濰坊柴油機廠 135,683.57 元。

27 其他流動負債

業務內容	期末數	期初數
短期融資債	883,395,000.00	

其他	22,558,464.83	995,348,620.83
合 計	905,953,464.83	995,348,620.83

(1) 短期融資債為濰柴動力發行短期融資債券，其他項目主要為預提費用。

(2) 期初餘額包含因合併湘火炬追溯調整期初數據形成差額 980,097,473.81 元。

28·一年內到期的非流動負債

項 目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	393,020,338.63	178,766,106.61
一年內到期的長期應付款	70,519,200.00	70,519,200.00
合 計	463,539,538.63	249,285,306.61

注：一年內到期的長期應付款為本公司應付濰坊柴油機廠一年內到期的商標、技術使用費欠款。

29·長期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	211,517,584.99	62,215,604.43
擔保借款	55,201,986.30	318,000,000.00
合 計	316,719,571.29	530,215,604.43

注：本期增加抵押借款主要是陝西重型汽車有限公司 15,000.00 萬元。

30·長期應付款

項 目	期末數	期初數
長期應付款	77,364,416.45	436,954,921.84
合 計	77,364,416.45	436,954,921.84

注：期末較期初減少 35,959.05 萬元，為本期償還部分欠款所致。

31·預計負債

項 目	期末數	期初數
借款利息	26,418,083.52	23,667,198.24
預計損失	55,852,164.19	
合 計	82,270,247.71	23,667,198.24

(1) 由於本公司控股子公司－牡丹江富通汽車空調有限公司未能按期償還銀行債務，而按銀行同期貸款利率計提的應付利息。

(2) 如附註十四其他重要事項 5 所述：本公司擬出售 MAT 七家子公司股權，根據預計出售收入與公司帳面投資成本預計出售損失 12000 萬元，其中沖減商譽 6414 萬元。

32·股本

	期初數	本期變動增減(+ -)			期末數
		本期增加	本期減少	小 計	
一、尚未流通股份					

1、發起人持有股份	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
其中：國家持有股份	101,450,000.00		101,450,000.00	-101,450,000.00	
境內發起人持有股份	53,000,000.00		53,000,000.00	-53,000,000.00	
外資法人持有股份	34,250,000.00		34,250,000.00	-34,250,000.00	
其他	14,800,000.00		14,800,000.00	-14,800,000.00	
2、募集法人持有股份					
3、內部職工股					
4、優先股或其他					
其中：轉配股					
未上市流通股份合計	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
二、有限售條件的流通股份					
股權分置改革變更的有限售條件的流通股份					
1、境內國有法人持有股份		116,590,586.00		116,590,586.00	116,590,586.00
2、其他		102,050,161.00		102,050,161.00	102,050,161.00
有限售條件的流通股份合計		218,640,747.00		218,640,747.00	218,640,747.00
三、已上市流通股份					
1、人民幣普通股		175,512,966.00	161.00	175,512,805.00	175,512,805.00
2、境內上市外資股					
3、境外上市的外資股	126,500,000.00				126,500,000.00
4、其他					
已上市流通股份合計	126,500,000.00	175,512,966.00	161.00	175,512,966.00	302,012,966.00
四、股份總數	330,000,000.00	394,153,713.00	203,500,161.00	190,653,552.00	520,653,552.00

(1) 根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2006]1540號《關於濰柴動力股份有限公司換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司有關問題的批覆》、中華人民共和國商務部商資批[2007]710號《商務部關於同意濰柴動力股份有限公司吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司正式批覆》，以及中國證券監督管理委員會證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》等文件，本公司獲准增發A股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司。根據合併協議及經批准的換股吸收合併方案，本公司於2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登記在冊的株洲國資及湘火炬全體流通股股東以實施送股對價後的股份數量673,007,040股為基數，以3.53:1的比例換為本公司本次發行的A股190,653,552股，並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

(2) 本公司所有法人股及自然人股東獲得上市流通權，但根據約定有三年限售期。

發行前股東及實際控制人對所持股份自願鎖定的承諾：根據瀝柴廠等8個法人發起人股東以及株洲國資出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的本公司的股份將自本公司股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由本公司回購。根據譚旭光等24名自然人股東出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的本公司的股份將自本公司股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不實質轉讓，也不由本公司回購。

33 資本公積

(1) 合併報表期初數調整：

項目	2006.12.31	合併調增	合併轉回	期初合併
股本溢價	1,100,416,423.86	769,744,084.82	744,229,289.93	1,125,931,218.75
其他資本公積	12,062,411.24			12,062,411.24
合計	1,112,478,835.10	769,744,084.82	744,229,289.93	1,137,993,629.99

(2) 本期增減變動情況：

項目	期初合併	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	1,125,931,218.75		253,265,212.00	872,666,006.75
其他資本公積	12,062,411.24			12,062,411.24
合計	1,137,993,629.99		253,265,212.00	884,728,417.99

注：合併湘火炬，編製期初合併報表時，調增資本公積769,744,084.82元；對原湘火炬控股公司在本次合併前實現的留存收益中歸屬於合併方的部分，從資本公積——股本溢價中轉回盈餘公積421,841,982.22元，轉回未分配利潤322,387,307.71元。調整後資本公積-股本溢價1,125,931,218.75元。本期減少數為在換股合併日調整資本公積與期初合併調整資本公積差額。

34 盈餘公積

(1) 合併報表期初數調整：

項目	瀝柴動力期初	合併調增	合併轉回	期初合併
一般盈餘公積	241,309,508.45	421,841,982.22		663,151,490.67
合計	241,309,508.45	421,841,982.22		663,151,490.67

(2) 本期變動增減變動情況：

項目	期初合併	本期增加	本期減少	期末數
一般盈餘公積	663,151,490.67	68,317,004.19		731,468,494.86
合計	663,151,490.67	68,317,004.19		731,468,494.86

(1) 合併湘火炬，編製期初合併報表時，對原湘火炬控股公司在本次合併前實現的留存收益中歸屬於合併方的部分，從資本公積中轉回盈餘公積421,841,982.22元。

(2) 上述法定盈餘公積本期增加額68,317,004.19元，為母公司按2007年1-6月實現的稅後利潤計提的10%法定公積金68,317,004.19元。

35 未分配利潤

項 目	金 額
濰柴動力期初數	1,290,576,214.670
合併期初數調整	245,426,567.57
合併調整後期初數	1,536,002,782.24
本期實現淨利潤	975,213,303.34
本期計提法定盈餘公積	68,317,004.19
本期分配股利	67,684,961.76
期末餘額	2,375,214,119.63

(1) 期初餘額中包含合併湘火炬對所屬控股公司在本次合併前實現的留存收益中歸屬於合併方的部分，自資本公積轉回未分配利潤 322,387,307.71 元；合併抵銷 76,960,740.14 元，合計調整期初數 245,426,567.57 元。

(2) 2007 年 1-6 合併實現利潤 975,213,303.34 元，其中 1-4 月合併前湘火炬實現淨利潤 147,195,102.36 元。

(3) 本期計提法定公積金 68,317,004.19 元，分配 2006 年股票股利 67,684,961.76 元。

本公司已於 2007 年 4 月 30 日在深圳證券交易所成功掛牌上市，根據 2006 年 12 月 29 日股東特別大會關於濰柴動力與湘火炬的合併協議決議和公司 2007 年 4 月 17 日召開的二屆四次董事會決議，公司以吸收合併湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日為基準日的總股本 520,653,552 股為基數，向全體股東按每 10 股派送現金紅利人民幣 13 元。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日剩餘可供股東分配的未分配利潤總額為 2,375,214,119.63 元。

36· 營業收入、營業成本

營業收入	本期數	上年同期數
主營業務收入	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
其他業務收入	926,668,435.28	473,240,693.54
合 計	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
營業成本	本期數	上年同期數
主營業務成本	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36
其他業務成本	900,381,927.51	419,621,417.04
合 計	11,794,730,710.83	6,749,865,890.40

(1) 營業收入本期較上年同期增加 667,648.85 萬元，增長 77.06%；營業成本本期較上年同期增加 504,486.48 萬元，增長 74.74%，主要是由於受國家西部大開發宏觀政策影響，市場需求旺盛，銷售大幅度增長所致。

(2) 營業收入前五名合計銷售額 3,290,523,040.03 元，佔營業收入總額的 21.45%。

公司前五名客戶的銷售收入情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
北汽福田汽車股份有限公司北京歐曼重型汽車廠	1,480,255,273.59	9.65

重慶紅岩汽車有限責任公司	748,616,027.83	4.88
包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司	380,190,285.50	2.48
中國重型汽車集團濟南卡車股份有限公司	357,422,564.21	2.33
廣西柳工機械股份有限公司	324,038,888.89	2.11
合 計	3,290,523,040.03	21.45

(3) 主營業務按行業分類：

主營業務收入	本期數	上年同期數
機械製造行業	13,761,927,917.79	7,504,986,175.69
其他	651,763,148.12	685,644,118.48
合 計	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
主營業務成本	本期數	上年同期數
機械製造行業	10,294,268,898.90	5,733,487,596.45
其他	600,079,884.42	596,756,876.91
合 計	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36

(4) 主營業務按產品類別分類：

主營業務收入	本期數	上年同期數
整車及關鍵總成	8,264,948,900.69	4,047,086,797.35
發動機	4,440,631,089.85	2,731,616,066.97
其他汽車零部件	632,666,793.17	448,011,404.25
進出口及其他	1,075,444,282.20	963,916,025.60
合 計	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
主營業務成本	本期數	上年同期數
整車及關鍵總成	6,196,608,388.23	3,116,461,850.16
發動機	3,222,354,591.06	2,038,252,663.48
其他汽車零部件	510,378,514.15	358,557,962.48
進出口及其他	965,007,289.87	816,971,997.24
合 計	10,894,348,783.31	6,330,244,473.36

(5) 主營業務按地區分類：

主營業務收入	本期數	上年同期數
國內	13,336,305,614.40	7,226,339,150.28
國外	1,077,385,451.51	964,291,143.89
合 計	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
主營業務成本	本期數	上年同期數
國內	9,921,282,412.77	5,512,636,750.61
國外	973,066,370.55	817,607,722.75
合 計	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36

37·營業稅金及附加

項 目	本期數	上年同期數
營業稅	1,896,334.07	370,533.23
城建稅	50,695,080.01	27,578,672.80
教育費附加	25,731,591.21	13,895,496.73
其 他	135,223.42	
合 計	78,458,228.71	41,844,702.76

注：本期較上年同期增加 3,661.35 萬元，增長 87.50%，主要是由於市場需求旺盛，銷售大幅度增長所致。

38 銷售費用

項 目	本期數	上年同期數
銷售費用	771,508,130.65	530,094,960.23

39·管理費用

項 目	本期數	上年同期數
管理費用	731,727,823.13	555,006,008.74

40·財務費用

項 目	本期數	上年同期數
利息支出	136,166,168.30	101,605,942.13
其中：貼現利息	29,657,107.22	12,862,802.88
減：利息收入	14,584,415.68	12,699,237.88
匯兌損失	3,911,379.55	2,826,768.32
減：匯兌收益	435,931.56	851,325.87
手續費	1,363,529.61	848,084.43
其 他	2,586,332.25	1,385,650.16
合 計	129,007,062.47	93,115,881.29

注：本期較上年同期利息支出增加 3,456.02 萬元，增長 34.01%，主要是由於本期銀行借款增加，相應借款利息支出增加。

41·資產減值損失

項 目	本期數	上年同期數
壞賬損失	87,208,336.42	93,657,779.76
存貨跌價損失	16,862,843.14	4,189,605.30
長期股權投資減值損失		24,000,000.00
合 計	104,071,179.56	121,847,385.06

注：本期較上年同期減少 1,777.62 萬元，減少 14.58%。

42·投資收益

項 目	本期數	上年同期數
-----	-----	-------

成本法核算的被投資公司分配來的現金紅利		
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-1,182,195.76	-7,382,568.98
股權處置收益	3,125,961.28	141,421,540.04
其他	-120,000,000.00	-3,067,224.83
合 計	-118,056,234.48	130,971,746.23

注：本期較上年同期減少較大，主要是由於上年同期股權轉讓收益及本期投資損失增加；本期其他項如附註十四其他重要事項說明 5 所述，由於擬出售 M AT7 家子公司股權，根據預計出售收入與公司帳面投資成本預計出售損失 12000 萬元。

43・營業外收入、營業外支出

營業外收入	本期數	上年同期數
非流動資產處置利得	1,569,233.62	1,895,223.68
債務重組利得	598,290.66	-
政府補助	16,785,377.28	20,866,277.90
其他	4,599,616.36	9,245,947.92
合 計	23,552,517.92	32,007,449.50
營業外支出	本期數	上年同期數
非流動資產處置損失	4,293,126.37	614,892.29
債務重組損失	343,078.00	-
公益性捐贈支出	1,275,207.50	10,000.00
其他	1,848,131.35	3,867,696.20
合 計	7,759,543.22	4,492,588.49

44 所得稅

項 目	本期數	上年同期數
應交所得稅	310,931,316.31	151,690,740.25
遞延所得稅	-25,166,169.85	-12,053,925.64
所得稅費用合計	285,765,146.46	139,636,814.61

注：本期較上年同期應交所得稅大幅度增長，主要由於本期實現收入及利潤大幅度增長所致。

45・收到的其他與經營活動有關的現金 12,532.82 萬元，主要系收到其他公司的往來款、收到的廢舊物資收入等。

46、支付的其他與經營活動有關的現金 53,043.22 萬元，主要系支付的運輸費、廣告費、差旅費、技術開發費、三包費等。

附註十、母公司報表主要項目注釋

1・應收賬款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
應收賬款	419,148,083.67	166,170,877.73
壞賬準備	23,890,412.49	7,979,925.38
淨值	395,257,671.18	158,190,952.35

賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金額	比例%	壞賬準備	金額	比例%	壞賬準備
1年以內	378,091,460.51	90.21	18,904,573.02	32,739,505.29	19.70	1,636,975.26
1-2年	1,976,524.70	0.47	296,478.71	6,082,149.10	3.66	912,322.37
2-3年	1,432,257.12	0.34	429,677.14	43.90		13.17
3-4年	95,000.00	0.02	47,500.00			
4-5年	2,717,662.08	0.65	2,174,129.66	6,788,268.23	4.09	5,430,614.58
5年以上	2,038,053.96	0.49	2,038,053.96			
關聯公司往來	32,797,125.30	7.82				
其他				120,560,911.21	72.55	
合 計	419,148,083.67	100.00	23,890,412.49	166,170,877.73	100.00	7,979,925.38

應收賬款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
安徽華菱重型汽車有限公司	61,215,320.00	14.60
重慶紅岩汽車有限責任公司	53,549,009.56	12.78
包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司	47,694,624.12	11.38
東風柳州汽車有限公司	26,289,975.00	6.27
四川成都成工工程機械股份有限公司	24,468,468.62	5.84
合 計	213,217,397.30	50.87

2・其他應收款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
其他應收款	333,180,019.77	109,348,547.35
壞賬準備	5,591,251.93	1,067,276.06
淨值	327,588,767.84	108,281,271.29

賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1年以內	19,377,522.78	5.90	1,015,078.75	14,196,142.80	12.98	709,807.13
1-2年	1,841,686.25	0.55	217,225.69	643,409.57	0.59	96,511.44
2-3年	485,419.94	0.15	145,625.98	867,200.00	0.79	260,160.00
3-4年	868,039.24	0.26	434,397.49	1,594.98	0.00	797.49
4-5年				0.00	0.00	

5 年以上	3,831,803.62	1.15	3,778,924.02	0.00	0.00	
內部往來	306,775,547.94	91.99		93,640,200.00	85.64	
合 計	333,180,019.77	100.00	5,591,251.93	109,348,547.35	100.00	1,067,276.06

3、長期股權投資

單 位	期末數	期初數
一、長期股權投資	3,486,763,184.98	1,410,242,802.16
其中：對子公司投資	3,293,280,004.08	1,390,242,802.16
對合營、聯營企業投資	70,026,489.67	
其他投資	123,456,691.23	20,000,000.00
二、長期投資減值準備	245,123,711.18	
合 計	3,241,639,473.80	1,410,242,802.16

(1) 在被投資單位持股比例與表決權的說明

被投資單位	在被投資單位持股比例	在被投資單位表決權比例
火炬汽配進出口有限責任公司	98.34%	98.34%
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	100.00%	100.00%
株洲火炬房地產開發有限責任公司	92.63%	92.63%
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	97.50%	97.50%
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	94.56%	94.56%
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	97.81%	97.81%
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	100.00%	100.00%
牡丹江富通汽車空調有限公司	51.00%	51.00%
東風越野車有限公司	60.00%	60.00%
陝西重型汽車有限公司	51.00%	51.00%
株洲齒輪有限責任公司	57.38%	57.38%
陝西法士特齒輪有限責任公司	51.00%	51.00%
新疆機械設備進出口有限公司	100.00%	100.00%
北京匯科盈高新技術有限公司	100.00%	100.00%
上海和達汽車配件有限公司	75.00%	75.00%
杭州鴻源體育用品有限公司	75.00%	75.00%
青島鴻本機械有限公司	75.00%	75.00%
天津鴻本機械製造有限公司	75.00%	75.00%
唐山鴻本機械製造有限公司	75.00%	75.00%
天津鴻寧機械製造有限公司	75.00%	75.00%
萊州魯源汽車配件有限公司	75.00%	75.00%
杭州鴻源機械製造有限公司	75.00%	75.00%
昆山鴻源機械製造有限公司	75.00%	75.00%
MAT AUTOMOTIVE, INC.	75.00%	75.00%
陝西漢德車轎有限公司	3.06%	3.06%
寶雞法士特齒輪有限責任公司	2.55%	2.55%

株洲火炬建築工程公司	15.43%	15.43%
大連鴻源機械製造有限公司	49.00%	49.00%
伊頓法士特（西安）有限公司	22.00%	22.00%
陝西新黃工機械有限責任公司	30.00%	30.00%
上海鑫聯創業投資有限公司	33.33%	33.33%
株洲汽車齒輪廠	3.65%	3.65%
東方人壽保險有限公司	7.50%	7.50%
新世紀金融租賃有限公司	11.22%	11.22%
福田雷沃國際重工股份有限公司	4.63%	4.63%
山東濰柴地產置業有限公司	21.00%	21.00%
福田雷沃重機股份有限公司	5.79%	5.79%
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	51.00%	51.00%
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	52.00%	52.00%
濰柴動力（濰坊）油品有限公司	100.00%	100.00%
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	100.00%	100.00%

（2）按成本法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	合併轉入	增減變動	期末餘額	減值準備
火炬汽配進出口有限責任公司	182,945,776.10		182,945,776.10		182,945,776.10	
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	34,636,493.14		34,636,493.14		34,636,493.14	
株洲火炬房地產開發有限責任公司	9,972,301.67		9,972,301.67		9,972,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	69,984,058.24		69,984,058.24		69,984,058.24	
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	4,497,867.59		4,497,867.59		4,497,867.59	
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	4,363,180.85		4,363,180.85		4,363,180.85	
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	-28,102,500.20		-28,102,500.20		-28,102,500.20	
牡丹江富通汽車空調有限公司	60,462,087.38		60,462,087.38		60,462,087.38	
東風越野車有限公司	63,415,728.37		63,415,728.37		63,415,728.37	
陝西重型汽車有限公司	596,226,000.85		596,226,000.85	375,890,000.00	972,116,000.85	
株洲齒輪有限責任公司	66,048,743.21		66,048,743.21	20,000,000.00	86,048,743.21	
陝西法士特齒輪有限責任公司	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	
新疆機械設備進出口有限公司	-12,118,687.10		-12,118,687.10		-12,118,687.10	
北京匯科盈高新技術有限公司	128,932,364.66		128,932,364.66		128,932,364.66	
上海和達汽車配件有限公司	39,163,469.71		39,163,469.71		39,163,469.71	
MAT 相關公司合併	428,948,677.16		428,948,677.16		428,948,677.16	120,000,000.00

陝西漢德車轎有限公司	10,223,358.03		10,223,358.03		10,223,358.03	
寶雞法士特齒輪有限責任公司	10,986,483.27		10,986,483.27		10,986,483.27	
株洲火炬建築工程公司	88,375.82		88,375.82		88,375.82	
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	45,795,918.18	51,797,146.98			51,797,146.98	
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	10,400,000.00	10,624,676.65			10,624,676.65	
濰柴動力（濰坊）油品有限公司	5,200,000.00	6,231,522.79			11,735,721.11	
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
濰柴動力（濰坊）投資公司		1,255,768,043.58		-1,255,768,043.58		
濰柴動力（上海）投資公司		45,821,412.16		-45,821,412.16		
福田雷沃國際重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
福田雷沃重機股份有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
株洲汽車齒輪廠	1,680,000.00		1,680,000.00		1,680,000.00	
東方人壽保險有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世紀金融租賃有限公司	61,068,025.00		61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工業公司	708,666.23		708,666.23		708,666.23	708,666.23
合 計	3,008,085,068.75	1,410,242,802.16	2,876,689,150.57	-900,195,257.42	3,416,736,695.31	241,776,691.23

（3）按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	合併轉入	增減變動	期末餘額	減值準備
伊頓法士特（西安）有限公司	16,735,099.74	16,735,099.74		16,735,099.74	3,347,019.95
陝西新黃工機械有限責任公司	19,500,000.00	-		-	
上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-369,442.61	49,091,389.93	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
合 計	89,895,932.28	66,195,932.28	3,830,557.39	70,026,489.67	3,347,019.95

（4）長期股權投資收益

項 目	本期數	上年同期數
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-606,760.74	4,255,017.54
合 計	-606,760.74	4,255,017.54

附註十一、關聯方關係及交易

一、關聯方關係

(一) 存在控制關係的關聯方

編號	企業名稱	註冊地	主營業務	與公司關係	企業類型	法定代表人
1	濰坊柴油機廠	山東省濰坊市奎文區民生東街	6160/6170 柴油機生產、銷售	母公司	國有企業	譚旭光
2	濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售	子公司	有限責任公司	張泉
3	濰柴動力（濰坊）油品有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	分裝銷售潤滑油、潤滑油基礎油及添加劑；銷售防凍液、清洗劑、切削液及添加劑	子公司	有限責任公司	張泉
4	濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	普通貨運；倉儲；配送；機械配件及動力總成簡易組裝；柴油機及配件包裝；物流資產開發、物流諮詢。	子公司	有限責任公司	張泉
5	濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	灰鐵、球鐵鑄件製造、銷售；鑄件、衝壓件製造、銷售及熱處理、清理	子公司	有限責任公司	潘曉東
6	株洲火炬房地產開發有限責任公司	株洲市新華東路 4 號	房地產開發	子公司	有限責任公司	龍玉琪
7	株洲湘火炬機械製造有限責任公司	株洲市金鉤路	活塞銷	子公司	有限責任公司	劉海南
8	株洲火炬建築工程有限責任公司	株洲市紅旗北路 3 號	建築施工	子公司	有限責任公司	劉海南
9	火炬汽配進出口有限責任公司	株洲市天元區河西展覽館路	外貿業務	子公司	有限責任公司	聶新勇
10	杭州鴻源機械製造有限公司	浙江余杭市良緒鎮經濟開發區	五金工具，機械設備	子公司	合資	王 煒
11	青島鴻本機械有限公司	青島市李滄區台柳路 629 號	機械工具、五金	子公司	合資	王 煒
12	大連鴻源機械製造有限公司	大連市甘井子區營城子鎮沙崗子村	五金工具、汽車零部件	子公司	合資	王 煒
13	天津鴻本機械製造有限公司	天津市東麗區大畢莊工業區	輕工機械、汽車零件	子公司	合資	王 煒
14	唐山鴻本機械製造有限公司	河北豐南市小集鎮小集村	鐵制機械、五金工具	子公司	合資	王 煒
15	天津鴻寧機械製造有限公司	天津市甯河縣經濟開發小區	生產、銷售金屬絲繩；輕工機械、金屬欄杆、五金工具	子公司	有限責任公司	王 煒
16	萊州魯源汽車配件有限公司	山東省萊州市土山鎮	汽車剎車盤及其他汽車配件	子公司	合資	王 煒
17	杭州鴻源體育用品有限公司	杭州市拱宸橋西大橋	健身器材，五金工具	子公司	合資	王 煒
18	昆山鴻源機械製造有限公司	江蘇昆山正儀鎮振興西路 8 號	五金，輕工機械設備汽車零配件	子公司	合資	王 煒
19	MAT AUTOMOTIVE, INC		消費品、汽車零部件進口銷售	子公司	合資	STEVE. W WANG
20	新疆機械設備進出口有限公司	烏魯木齊市	自營和代理各類商品出口等	子公司	有限責任公司	王貴民
21	上海和達汽車配件	上海市青浦區	汽車的裝飾條、門框等	子公司	有限責任公司	韓國洪

	有限公司				任公司	
22	北京匯科盈高新技術有限公司	北京海澱區	技術開發、技術轉讓等	子公司	有限責任公司	王鵬慶
23	株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	株洲市高新區	環保、耐火材料特種陶瓷、汽車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
24	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	株洲市高新區	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
25	株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	株洲市高新區	汽車、摩托車零部件電器機械及器材、裝飾燈等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
26	株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	株洲市高新區	汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
27	陝西法士特齒輪有限責任公司	西安市高新二路 4 號春日大廈 6 層	汽車變速器、齒輪、鍛件等汽車零部件的設計、開發、製造、銷售服務	子公司	有限責任公司	譚旭光
28	寶雞法士特齒輪有限責任公司	寶雞國家高新技術產業開發區號鎮科技園	汽車變速器、齒輪、鍛件等汽車零部件的設計、開發、製造、銷售服務及進出口業務	子公司	有限責任公司	譚旭光
29	西安法士特汽車傳動有限公司	西安市高新區西部大道 129 號	汽車傳動系統總成及零部件產品的設計開發、製造銷售報務	子公司	有限責任公司	譚旭光
30	陝西重型汽車有限公司	西安市高新技術開發區	汽車（小轎車除外）	子公司	有限責任公司	譚旭光
31	陝西漢德車轎有限公司	陝西寶雞市國家高新技術產業開發區	汽車車轎及車轎零部件的科研、生產、製造、銷售、服務行業	子公司	有限責任公司	張玉浦
32	陝西金鼎鑄造有限公司	陝西寶雞市蔡家坡高新技術產業開發區	鑄造產品的科研、生產、製造、服務和加工業務等	子公司	有限責任公司	方紅衛
33	陝西重型汽車進出口有限公司	西安經濟技術開發區涇渭工業園	自營代理各類商品及技術的進出口；招投標代理；物流運輸業務諮詢；汽車整車和零部件進出口信息諮詢環保以及汽車科學技術開發、成果轉讓及諮詢服務	子公司	有限責任公司	方紅衛
34	天津市天掛車轎有限公司	天津市薊縣邦均鎮	民用改裝車,拖掛車製造.拖車、掛車配件，小型農機具，潤滑油，橡膠製品，小五金，汽車銷售（不含小轎車）。經營本企業產品的出口業務和本企業所需的機械設備，零配件原輔材料的進出口業務等	子公司	有限責任公司	王建龍
34	東風越野車有限公司	十堰市白浪中路 68 號	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	子公司	有限責任公司	聶新勇
35	十堰市裝甲塗覆技術有限公司	十堰市車城西路 139 號	汽車零部件的塗裝加工；金屬及非金屬表面處理；普通機械加工；化工原材料開發	子公司	有限責任公司	張 傑
36	株洲齒輪有限責任公司	株洲市荷塘區新華西路 119 號	製造、銷售各類汽車及工程機械等	子公司	有限責任公司	餘耐生
37	株洲萬德福齒輪有限責任公司	株洲市荷塘區金山民營科技工業園	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、齒輪等；機械零部件加工。	子公司	有限責任公司	楊 明
38	株洲萬德精鍛有限責任公司	株洲市荷塘區新華西路	鍛造、各類汽車、機床的齒輪及軸的設計、製造和銷售等	子公司	有限責任公司	陶松橋
39	株洲歐格瑞傳動股份有限公司	株洲市天元區珠江北路栗雨工業園	汽車機械及自動變速器、特種傳動器、汽車電子電控產品及其他汽車零部件研發、生產、	子公司	非上市股份有限公司	餘耐生

			銷售及出口業務等			
40	牡丹江富通汽車空調有限公司	牡丹江市西十二路	汽車空調壓縮機及汽車零部件的製造、銷售	子公司	有限責任公司	李 智

(二) 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

企業名稱	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
1 濰坊柴油機廠	232,230,000			232,230,000
2 濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	89,795,918			89,795,918
3 濰柴動力（濰坊）油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4 濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5 濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	20,000,000			20,000,000
6 株洲火炬房地產開發有限責任公司	9,500,000			9,500,000
7 株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000			46,000,000
8 株洲火炬建築工程有限責任公司	7,000,000			7,000,000
9 火炬汽配進出口有限責任公司	181,000,000			181,000,000
10 杭州鴻源機械製造有限公司	USD 1,150,000			USD 1,150,000
11 青島鴻本機械有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
12 大連鴻源機械製造有限公司	USD 10,000,000			USD 10,000,000
13 天津鴻本機械製造有限公司	USD 4,535,200			USD 4,535,200
14 唐山鴻本機械製造有限公司	USD 100,000			USD 100,000
15 天津鴻寧機械製造有限公司	12,000,000			12,000,000
16 萊州魯源汽車配件有限公司	37,930,000			37,930,000
17 杭州鴻源體育用品有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
18 昆山鴻源機械製造有限公司	USD 900,000			USD 900,000
19 MATAUTOMOTIV, INC.				
20 新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000			20,000,000
21 上海和達汽車配件有限公司	USD 4,248,200			USD 4,248,200

22 北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000			50,000,000
23 株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	9,000,000			9,000,000
24 株洲湘火炬火花塞有限責任	80,000,000			80,000,000
25 株洲湘火炬汽車燈具有限責任公	12,000,000			12,000,000
26 株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	9,700,000			9,700,000
27 陝西法士特齒輪有限責任公司	256,790,000			256,790,000
28 寶雞法士特齒輪有限責任公司	30,000,000			30,000,000
29 西安法士特汽車傳動有限公司	120,000,000			120,000,000
30 陝西重型汽車有限公司	686,000,000	1,020,330,000		1,706,330,000
31 陝西漢德車轎有限公司	180,000,000			180,000,000
32 陝西金鼎鑄造有限公司	35,360,000			35,360,000
33 陝西重型汽車進出口有限公司	10,000,000			10,000,000
34 天津市天掛車輛有限公司		11,760,000		11,760,000
35 東風越野車有限公司	135,000,000			135,000,000
36 十堰市裝甲塗覆技術有限公司	2,200,000			2,200,000
37 株洲齒輪有限責任公司	61,315,000	20,000,000		81,315,000
38 株洲萬德福齒輪有限責任公司	1,000,000			1,000,000
39 株洲萬德精鍛有限責任公司	5,000,000			5,000,000
40 株洲歐格瑞傳動股份有限公司	50,000,000			50,000,000
41 牡丹江富通汽車空調有限公司	72,580,000			72,580,000

(三) 存在控制關係的關聯方所持股份的變化

企業名稱	年初數		本年增加數		本年減少數		年末數	
	金額	比例 %	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
1、濰坊柴油機廠	77,647,900	23.53					77,647,900	14.91

2、濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	45,795,900	51					45,795,900	51.00
3、濰柴動力（濰坊）油品有限公司	5,200,000	52	4,800,000	48			10,000,000	100.00
4、濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	10,400,000	52					10,400,000	52.00
5、濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	2,0000,000	100					2,0000,000	100.00
6、株洲火炬房地產開發有限責任公司	8,800,000	92.63					8,800,000	92.63
7、株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	100					46,000,000	100.00
8、株洲火炬建築工程有限責任公司	1,080,000	90.00					1,080,000	90.00
9、火炬汽配進口有限責任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
10、杭州鴻源機械製造有限公司	USD 862,500	75.00					USD 862,500	75.00
11、青島鴻本機械有限公司	USD 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00
12、大連鴻源機械製造有限公司	USD 4,900,000	49.00					USD 4,900,000	49.00
13、天津鴻本機械製造有限公司	USD 3,401,400	75.00					USD 3,401,400	75.00
14、唐山鴻本機械製造有限公司	USD 75,000	75.00					USD 75,000	75.00
15、天津鴻寧機械製造有限公司	9,000,000	75.00					9,000,000	75.00
16、萊州魯源汽車配件有限公司	28,447,500	75.00					28,447,500	75.00
17、杭州鴻源體育用品有限公司	USD 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00
18、昆山鴻源機械製造有限公司	USD 675,000	75.00					USD 675,000	75.00
19、MATAUTOMOTIV，INC．	USD 9,040,000	75.00					USD 9,040,000	75.00
20、新疆機械設備進出口有限公司	19,000,000	95.00					19,000,000	95.00
21、上海和達汽車配件有限公司	38,520,500	75.00					38,520,500	75.00
22、北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000	100.00					50,000,000	100.00
23、株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	8,510,000	94.55					8,510,000	94.55
24、株洲湘火炬火花塞有限責任公司	78,000,000	97.50					78,000,000	97.50
25、株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	11,736,300	97.80					11,736,300	97.80

26、株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	7,152,000	73.73					7,152,000	73.73
27、陝西法士特齒輪有限責任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
28、寶雞法士特齒輪有限責任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
29、陝西重型汽車有限公司	350,000,000	51.00	520,368,300				870,368,300	51.00
30、陝西漢德車轎有限公司	5,510,000	3.06					5,510,000	3.06
31、東風越野車有限公司	81,000,000	60.00					81,000,000	60.00
32、株洲齒輪有限責任公司	31,270,000	51.00	15,388,518.61	6.38			46,658,518.61	57.38
33、牡丹江富通汽車空調有限公司	37,016,000	51.00					37,016,000	51.00

(四) 不存在控制關係的關聯方關係

企業名稱	與本企業關係
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	濰柴廠合營公司
重慶濰柴發動機廠	濰柴廠子公司
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	濰柴廠合營公司
廣西柳工機械股份有限公司	股東廣西柳工集團之子公司
龍工（福建）機械製造有限公司	與股東福建龍岩為同一控制人
龍工（上海）機械製造有限公司	與股東福建龍岩為同一控制人
陝西汽車集團有限公司	系本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東
陝西華臻三產工貿有限責任公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之全資子公司
北京陝重汽汽車銷售中心	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之全資子公司
陝西萬方汽車零部件有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之子公司
陝西通力專用汽車有限責任公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之子公司
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	系本公司控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司的第二大股東
牡丹江華通汽車零部件公司	系本公司控股子公司牡丹江富通汽車空調有限公司的第二大股東
東風汽車集團股份有限公司	系本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東
株洲齒輪股份有限公司	系本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司的第二大股東
M I D W E S T A R T E C H N O L O G I E S I N C	與本公司控股子公司其他 M A T 等 10 家公司系同一法定代表人
香港鴻源貿易有限公司	系本公司控股子公司 M A T 等 8 家公司的第二大股東
上海同嶽汽車租賃有限公司	系本公司的合營企業
上海萬永儲運物流有限公司	系上海同嶽汽車租賃有限公司的控股子公司
山東聯合物流有限公司	系本公司的合營企業

二、關聯方交易（2007 年 6 月）

(一)、銷售貨物

企業名稱	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
濰坊柴油機廠	124,640,443.86	193,671,695.11
陝西汽車集團有限公司	90,397,355.05	17,495,647.96
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	343,599,327.83	12,277,745.50
東風汽車集團股份有限公司	1,689,536.00	
牡丹江華通汽車零部件公司	264,641.52	
陝西萬方汽車零部件有限公司	68,927,063.29	34,931,996.68
陝西通力專用汽車有限責任公司	62,630,474.91	35,831,199.53
陝西歐舒特汽車股份有限公司	2,099,572.65	425,299.15
廣西柳工機械股份有限公司	324,038,888.89	198,610,256.41
龍工（上海）機械製造有限公司	220,470,085.47	250,036,752.14
龍工（福建）機械製造有限公司	144,757,264.96	66,400,000.00

(二)、購進貨物

企業名稱	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
濰坊柴油機廠	107,008,707.24	81,936,988.95
陝西汽車集團有限公司	118,988,735.65	27,925,720.03
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	240,489,034.51	38,672,256.79
牡丹江華通汽車零部件公司		106,154.73
株洲齒輪股份有限公司	125,682.58	639,732.24
東風汽車集團股份有限公司	5,580,187.93	
陝西萬方汽車零部件有限公司	221,362,062.10	86,634,024.60
陝西通力專用汽車有限責任公司	27,944,486.94	58,347,968.20

(三)關聯方應收應付餘額

項目	期末數	期初數
A、應收帳款		
濰坊柴油機廠	5,878,574.73	751,441.59
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	10,177,668.64	
上海同嶽汽車租賃有限公司	28,369,338.94	29,097,396.58
香港鴻源貿易有限公司		196,693.17
東風汽車集團股份有限公司	3,888,301.81	5,268,408.81
山東聯合物流有限公司	800,000.00	800,000.00
陝西萬方汽車零部件有限公司	413,762.70	501,059.40
北京陝重汽車銷售中心	3,034,973.26	1,205,377.80
陝西通力專用汽車有限責任公司	8,447,794.09	6,784.90
陝西歐舒特汽車股份有限公司	14,061,802.23	26,482,339.27
伊頓法士特(西安)有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
廣西柳工機械股份有限公司	111,191.41	125,202.03
龍工(上海)機械製造有限公司	23,347.56	59,337.96
龍工(福建)機械製造有限公司	735,675.48	19,675.48
B、其他應收款		
株洲齒輪股份有限公司	11,223,264.53	28,621,314.41
上海同嶽汽車租賃有限公司		32,039,949.36
山東聯合物流有限公司	5,063,337.79	7,303,337.79
東風汽車集團股份有限公司	6,407,248.86	
伊頓法士特(西安)有限公司	4,235,624.59	4,235,624.59
C、預付帳款		
濰坊柴油機廠	20,732,769.97	4,765,499.89
東風汽車集團股份有限公司	5,766,335.00	
陝西萬方汽車零部件有限公司	1,398,869.66	56,647,282.83
陝西華臻三產工貿有限責任公司	9,760,855.03	10,637,157.26
陝西通力專用汽車有限責任公司	1,136,564.76	
D、應付股利		

陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司		6,841,895.23
濰坊柴油機廠	10,094,227.00	
陝西汽車集團有限公司	38,860,000.00	
福建龍岩工程機械集團有限公司	2,795,000.00	
廣西柳工集團有限公司	583,771.50	
E、應付帳款		
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	124,094,124.90	40,902,243.47
濰坊柴油機廠	4,007,421.15	7,763,189.78
東風汽車集團股份有限公司	1,426,075.87	213,707.66
株洲齒輪股份有限公司		1,796,663.00
香港鴻源貿易有限公司		1,042.74
陝西萬方汽車零部件有限公司	69,567,537.87	
陝西華臻三產工貿有限責任公司	30,743,267.08	18,428,758.14
陝西通力專用汽車有限責任公司	18,037,643.58	12,374,324.56
F、預收帳款		
東風汽車集團股份有限公司		4,350,000.00
濰坊柴油機廠		5,289,303.29
上海同嶽汽車租賃有限公司		150,400.00
陝西萬方汽車零部件有限公司	1,536,280.00	898,100.00
陝西華臻三產工貿有限責任公司	461,534.80	
陝西通力專用汽車有限責任公司	200,500.00	415,545.00
G、其他應付款		
濰坊柴油機廠	135,683.57	135,683.57
陝西汽車集團有限公司	20,494,447.53	208,933,987.35
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司		22,608,049.73
香港鴻源貿易有限公司		1,901,971.01
牡丹江華通汽車零部件公司	1,317,764.07	38,142.64
株洲齒輪股份有限公司	1,796,663.00	
H、長期應付款		
濰坊柴油機廠	102,668,400.00	136,891,200.00

牡丹江華通汽車零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00
--------------	--------------	--------------

（四）其他關聯交易事項

1、租賃資產及土地

2003年10月21日，本公司與濰坊柴油機廠簽訂了《資產及土地租賃協議》，規定自2003年7月1日起租賃使用濰坊柴油機廠鑄造廠與鍛造廠的土地、房屋及設備，租賃期限5年，租金數額以青天評字[2003]72號《資產評估報告書》及其分報告[2003]72-1號《租賃價格評估報告書》所確定的租金價格為準，每年租金42,814,310元。根據本協議，2007年1-6月共支付濰坊柴油機廠租賃費21,407,155.02元。自2007年7月至2008年6月止共需支付該項租賃費42,814,310元。

2003年7月1日，本公司與重慶濰柴發動機廠簽訂了《房屋土地租賃協議》，自2003年7月起租賃使用重慶濰柴發動機廠土地及房屋，租賃期限5年，租金數額以青天評字[2003]87號《資產評估報告書》之分報告[2003]87-1號《租賃價格評估報告書》確定的租金價格為準，每年租金3,404,000元。根據本協議2007年1-6月支付重慶濰柴發動機廠租賃費1,702,000元。自2007年7月至2008年6月止共需支付該項租賃費3,404,000元。

根據本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司（簡稱甲方）與其第二大股東株洲齒輪股份有限公司（簡稱乙方）簽訂的《土地、房屋建築物有償使用合同》，甲方每年以固定資產原值計算的年折舊額及土地面積為依據支付乙方土地、房屋租金，本期已計提1,460,000元。

根據本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東陝西汽車集團有限公司（簡稱乙方）簽訂的《土地使用權租賃合同》、《房屋建築物租賃合同》及《綜合服務協議》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金1,292.91萬元，本期已計提6,419,652.54元。

根據本公司控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司（簡稱甲方）與其第二大股東陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司（簡稱乙方）簽訂的《土地使用權租賃合同》、《房屋建築物租賃合同》及《綜合服務協議》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及綜合服務費，本期已計提355.99萬元。

2、商標與柴油機製造系列技術

2003年11月17日，本公司與濰坊柴油機廠簽署了《商標使用及轉讓協議》與《柴油機製造系列技術轉讓合同》，轉讓價格依據青島天和資產評估有限責任公司出具的青天評報字（2003）第128號《資產評估報告》，其中商標轉讓費14,000萬元，自2003年1月1日起至2011年12月31日止，使用期限9年，自2004年至2008年5年內等額付款；柴油機製造系列技術轉讓費28,000萬元，自2003年1月1日起至2007年6月30日止，使用期限4.5年，自2004年至2008年5年內等額付款。2007年1-6月支付柴油機製造系列技術轉讓費21,778,200元、商標轉讓費12,444,600元。2007年7月至2008年6月本公司需支付柴油機製造系列技術轉讓費43,556,000元、商標轉讓費26,963,200元；2008年7月至2008年末需支付柴油機製造系列技術轉讓費21,777,800元、商標轉讓費8,297,800元。

上述柴油機製造技術所包括的實用新型和外觀設計專利已於2003年11月28日取得中華人民共和國國家知識產權局公佈的轉讓手續合格通知書；上述商標中已取得《注冊商標轉讓證明》，公告日為2004年1月21日及2004年5月21日。

3、接受加工勞務

重慶濰柴發動機廠為本公司重慶分公司加工毛坯，按市場價格月末結算。2007 年 1—6 月支付重慶濰柴發動機廠加工費 46,170,290.61 元。

4、接受後勤綜合服務

因本公司機構設置中未設有消防、後勤、保衛等部門，根據本公司與濰坊柴油機廠簽訂的綜合服務協議，本公司所需要的消防、後勤、保衛等服務由濰坊柴油機廠提供。收費標準為濰坊柴油機廠消防、後勤、保衛等部門實際費用發生額的 80%（本公司土地面積佔本公司與濰坊柴油機廠土地之和的比重）。本公司 2007 年 1—6 月支付濰坊柴油機廠綜合服務費 2,082,815.12 元。根據本公司與重慶濰柴發動機廠簽訂的綜合服務協議，本公司重慶分公司所需要的消防、後勤、保衛等服務由重慶濰柴發動機廠提供，本公司 2007 年 1—6 月支付重慶濰柴發動機廠綜合服務費 3,831,191.43 元。

5、接受動能服務

根據本公司與濰坊柴油機廠、重慶濰柴發動機廠簽訂的提供動能服務協議，本公司及重慶分公司所需要的水、電、蒸汽等能源由濰坊柴油機廠、重慶濰柴發動機廠提供，收費標準為成本價加不超過 20% 的溢價。2007 年 1—6 月共支付濰坊柴油機廠動能費 65,984,122.59 元，支付重慶濰柴發動機廠動能費 8,195,339.09 元。

6、提供銷售代理

公司與濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司簽訂代理銷售及維修服務協議，由本公司代理銷售濰柴道依茨公司 226B 系列產品，本期按其銷售金額的 3% 收取代理費用，2007 年 1—6 月共收取代理費 5,039,570.79 元。

7、根據本公司控股子公司與牡丹江富通空調有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東牡丹江華通汽車零部件公司（簡稱乙方）簽訂的加工協議，本期支付乙方產品加工勞務費 4,320,007 元。

8、截至 2007 年 6 月 30 日止，株洲齒輪股份有限公司以其所擁有的房屋土地（評估價值為 6590 萬元）為本公司控股子公司—株洲齒輪有限責任公司 3073 萬元的貸款提供質押。

附註十二：或有事項

1、由於本公司控股子公司—牡丹江富通汽車空調有限公司未能按期履行償還銀行債務，其表外掛息存在追償的可能，截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司為此預計負債 2,641.81 萬元。

2、本公司於 2004 年 1 月 1 日與銀川市商業銀行簽訂《質押合同》，將本公司所持新世紀金融租賃有限責任公司的 5,611.27 萬股股權全部質押給該行，與新世紀金融租賃有限責任公司的其他股東共同為伊斯蘭國際信託投資有限公司向該行申請綜合授信額度人民幣 6 億元提供質押擔保。2004 年 1 月 1 日至 3 月 5 日，伊斯蘭信託投資有限公司共拆借資金 10 筆，融通資金 4.48 億元，但到期後沒有清償。因此，2004 年 6 月 23 日銀川市商業銀行向寧夏回族自治區高級人民法院提起訴訟。經該院 2004 年 6 月 25 日做出的民事裁定，凍結了本公司持有的新世紀的所有股權。由於新世紀金融租賃有限責任公司因嚴重違規

經營，已被責令停業整頓，故本公司已於 2005 年對所持新世紀金融租賃有限責任公司的股權全額計提減值準備 61,068,025 元。

3、本公司控股子公司－陝西法士特齒輪有限責任公司由於進口設備而委託陝西郎潤國際貿易有限責任公司開具信用證、進口押匯等，陝西法士特齒輪有限責任公司因此給該公司開具信用證、進口押匯等提供最高額為 7000 萬元的擔保，待設備款項結清後擔保解除。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司－新疆機械設備進出口有限公司（新疆進出口）由金新信託提供擔保，向農業銀行新疆兵團分行建設路支行借款 1,800 萬元，該款項交給金新信託進行委託理財。德隆事件後，銀行起訴要求強制執行，新疆進出口向法院提交了強制執行對江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司債權以抵頂債務的申請，江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司也就上述債務在 1,340 萬元的範圍內提供了擔保。新疆自治區高院於 2004 年 10 月 26 日以（2004）新執字第 51-1 號民事裁定書裁定：擔保人江蘇新宇科技及塗縣新宇公司，在 1,340 萬元範圍內承擔連帶責任，並執行相應財產以償還債務。另外，新疆進出口也向法院提交了強制執行對香港大光榮公司 850.51 萬元債權以抵頂債務的申請。新疆進出口於 2004 年 12 月以應收江蘇新宇科技及香港大光榮的債權沖轉了該筆銀行債務。至本報告披露之日，新疆進出口的該筆銀行債務尚未徹底解除，仍存在償付款項的連帶責任。

新疆進出口本期起訴新疆屯河聚酯有限責任公司，要求償還欠款 313 萬元；起訴寧夏永寧治煉廠，要求償還欠款 180 萬元；起訴寧夏東方企業，要求償還欠款 1,470 萬元；公司已向法院申請強制執行。

5、子公司-陝西重型汽車有限公司與經銷商、承兌銀行三方簽訂三方合作協議書，銀行給經銷商一定的信用額度，由經銷商向銀行存入不低於 30%的保證金，申請開立銀行承兌匯票；公司為經銷商提供票據金額與保證金之間的差額承擔連帶責任保證。

附註十三、資產負債表日後事項

2007年8月22日本公司第一次臨時股東大會決議通過如下議案：

1、審議及批准了關於轉讓天津鴻本等七家子公司股權的議案；

2、審議及批准了法士特齒輪向法士特集團銷售變速器零部件的議案、法士特齒輪從法士特集團採購變速器零部件的議案；陝西重汽（及其附屬公司）向陝汽集團（及其控股、參股公司）銷售汽車及汽車零部件及原材料和提供熱處理加工服務的議案、陝西重汽（及其附屬公司）向陝汽集團的控股、參股公司採購汽車零部件及廢鋼的議案；東風越野向東風汽車集團銷售越野車的議案及東風越野向東風汽車集團採購汽車零部件的議案。

附註十四、其他重要事項

1、2007年3月30日中國證券監督管理委員會出具了證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份

有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》，核准濰柴動力股份有限公司首次公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司，公開發行新股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司。

根據經批准的換股吸收合併方案，本公司於2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登記在冊的株洲國資及湘火炬全體流通股股東以實施送股對價後的股份數量673,007,040股為基數，以3.53:1的比例換為本公司本次發行的A股190,653,552股，並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

本公司完成公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司後，湘火炬汽車集團股份有限公司將其所有業務及資產與負債劃入本公司，同時向工商行政管理部門申請註銷湘火炬汽車集團股份有限公司。

合併湘火炬前，本公司通過其全資子公司—濰柴動力（濰坊）投資有限公司（濰柴投資）間持有湘火炬28.12%股權，濰柴投資為湘火炬第一大股東，本公司為湘火炬實質控制人，合併湘火炬後，濰柴投資、湘火炬註銷法人資格，其所有業務及資產與負債劃入本公司，相應湘火炬對控股子公司等的股權投資轉由本公司直接持有，作為同一控制下的企業合併，本公司編製了合併日的合併報表。因湘火炬及其子公司原執行的會計政策與本公司會計政策不同，在合併日按本公司會計政策調整其會計報表，調增壞賬準備239,737,207.63元，相應調減股東權益214,918,856.19元，其中調減歸屬於母公司股東權益144,209,352.62元，調減少數股東權益70,709,503.57元，調整後編製合併當期期末合併報表情況如下：

（1）合併日合併資產負債表主要項目：

項 目	濰柴動力	湘火炬	濰柴動力合併
資產總計	9,719,553,190.49	12,551,274,989.68	19,434,958,327.84
流動資產合計	6,013,653,916.45	8,831,967,325.42	13,081,143,113.61
非流動資產合計	3,705,899,274.04	3,719,307,664.26	6,353,815,214.23
其中：長期股權投資	1,125,591,633.86	248,727,156.34	302,927,066.12
固定資產	1,222,574,030.07	2,563,258,061.25	3,785,832,091.32
在建工程	1,155,968,796.74	318,093,229.12	30,828,565.20
流動負債合計	5,708,560,612.58	8,003,355,432.00	12,064,899,562.90
非流動負債合計	540,555,099.55	487,300,655.06	1,027,855,754.61
股東權益：			
實收資本（或股本）	330,000,000.00	936,286,560.00	520,653,552.00
資本公積	1,112,495,348.57	113,585,812.92	884,728,417.99
盈餘公積	241,309,508.47	421,841,982.22	663,151,490.69
未分配利潤	1,723,323,961.16	469,582,410.07	2,091,038,752.08
歸屬於母公司股東權益合計	3,407,128,818.19	1,938,711,750.91	4,156,987,198.46
少數股東權益	63,308,660.16	2,121,907,151.70	2,185,215,811.86
股東權益合計	3,470,437,478.35	4,060,618,902.61	6,342,203,010.32

(2) 合併日合併利潤表主要項目：

項 目	濰柴動力	湘火炬	濰柴動力合併
營業收入	3,956,908,492.99	6,991,992,578.83	9,988,855,455.51
營業利潤	496,328,626.81	473,800,092.89	945,205,327.22
利潤總額	495,571,106.92	476,371,529.07	947,035,756.98
淨利潤	433,823,496.51	369,095,737.00	778,012,354.50
其中被合併方合併前實現利潤			369,095,737.00

合併日，本公司取得的淨資產與發行普通股 A 股股票面值及本公司原持有湘火炬 28.12% 股權的成本的差額調增資本公積 663,673,975.18 元；在合併資產負債表中，將合併控股子公司在合併前實現的留存收益中歸屬於本公司的部分自資本公積轉入留存收益，其中轉增盈餘公積 421,841,982.22 元，轉增未分配利潤 469,582,410.070 元。

(3) 追溯調整期初合併資產負債表主要項目：

項 目	濰柴動力	湘火炬	濰柴動力合併
資產總計	7,054,881,567.85	10,211,992,236.34	16,165,555,486.02
流動資產合計	3,515,186,877.23	6,647,352,269.41	10,104,106,896.24
非流動資產合計	3,539,694,690.62	3,564,639,966.93	6,061,448,589.78
其中：長期股權投資	1,062,886,067.77	249,226,026.73	269,226,026.73
固定資產	1,297,450,254.35	2,490,155,267.36	3,787,605,521.71
在建工程	958,422,090.62	315,234,821.73	1,273,656,912.35
流動負債合計	3,472,224,801.39	6,035,746,650.16	9,507,971,451.55
非流動負債合計	540,555,099.55	450,282,624.96	990,837,724.51
股東權益：			
實收資本（或股本）	330,000,000.00	936,286,560.00	330,000,000.00
資本公積	1,112,478,835.10	113,585,812.92	1,137,993,629.99
盈餘公積	241,309,508.45	421,841,982.22	663,151,490.67
未分配利潤	1,290,576,214.67	322,387,307.71	1,536,002,782.24
歸屬於母公司股東權益合計	2,974,364,558.22	1,792,441,970.98	3,665,488,211.03
少數股東權益	67,737,108.69	1,933,520,990.24	2,001,258,098.93
股東權益合計	3,042,101,666.91	3,725,962,961.22	5,666,746,309.96

編製期初合併報表時，本公司取得的淨資產與本公司原持有湘火炬 28.12% 股權的成本的差額調增資本公積 769,744,084.82 元；將合併子公司在合併前實現的留存收益中歸屬於本公司的部分自資本公積轉入留存收益，其中轉增盈餘公積 421,841,982.22 元，轉增未分配利潤 322,387,307.71 元。

2、本公司合併湘火炬汽車集團有限公司後，資產負債及業務全部轉入本公司，相應原湘火炬公司擔保事項由本公司承接。截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司為控股子公司提供擔保 75,122 萬元，其中：為控股子公司—陝西重型汽車有限公司的 51,880 萬元貸款提供擔保；為控股子公司—陝西法士特齒輪有限責任公司的 6,250 萬元貸款提供擔保；為控股子公司—新疆機械設備進出口有限公司 990 萬元流動資金貸

款提供擔保；為控股子公司－株洲齒輪有限責任公司 7,550 萬元貸款提供擔保；為控股子公司－株洲湘火炬火花塞有限責任公司 1240 萬元流動資金貸款提供擔保；為控股子公司－株洲火炬機械製造有限責任公司 1,812 萬元流動資金貸款提供擔保；為控股子公司－上海和達汽車配件有限公司 3,800 萬元資金貸款提供擔保；為控股子公司－火炬進出口有限公司 1600 萬元承兌提供擔保。

3、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司－陝西重型汽車有限公司為本公司其他控股子公司－株洲齒輪有限責任公司 2860 萬元流動資金貸款資金貸款提供擔保。本公司控股子公司－天津鴻寧機械製造有限公司為本公司其他控股子公司－天津鴻本機械製造有限公司 2,000 萬元人民幣流動資金貸款提供擔保。

4、本公司控股子公司－MAT AUTOMOTIVE, INC以其全部資產為其借款提供抵押。

5、本公司於2007年6月9日召開二屆五次董事會審核通過關於轉讓大連鴻源、天津鴻本等八家子公司股權的臨時提案。本公司於2007年5月14日已經：(i)與邁艾特北京簽訂七份股份轉讓協議，據此，本公司將向邁艾特北京出售其於MAT各公司持有之75%的股權；及(ii)與 MAT Auto簽訂一份股份轉讓協議，據此，本公司將向MAT Auto出售其於大連鴻源49%的股權。並於2007年6月9日，本公司已經：(i)與邁艾特北京就上述每份股份轉讓協議簽訂七份補充股份轉讓協議；及(ii)與 MAT Auto就上述股份轉讓協議簽訂一份補充股份轉讓協議。出售價格乃於訂約各方經公平磋商後，並參考MAT各公司於2007年3月31日經審核資產淨值（根據中國會計準則編製），及2006年經營虧損及其主營業務並非本公司之核心業務之事實厘定，預期該等出售將為本公司帶來約人民幣102,095,000元之淨虧損，其中出售七家MAT子公司持有之75%的股權虧損約12,000萬元，本期已計提預計出售損失12,000萬元。

上述股權轉讓已經公司2007年8月22日第一次臨時股東大會通過。

附註十五：按企業會計制度及香港會計準則計算的報告期淨利潤、股東權益的比較說明

注：淨利潤、股東權益均為歸屬於母公司所有者的淨利潤、股東權益。

1、2007 年 1-6 月淨利潤、股東權益比較表

單位：千元

比較項目	按香港財務報告準則	按中國企業會計準則	比較差異
股東權益	7,745,670	4,507,618	3,238,052
淨利潤	926,158	975,213	-49,055

2、2007 年 6 月 30 日淨利潤、股東權益差異調節表

單位：千元

所依據的會計準則	股東權益	淨利潤
按香港財務報告準則	7,745,670	926,158
——遞延稅項影響	10,267	

——視為利息開支	(5, 970)	3, 182
——合併湘火炬集團	(3, 211, 237)	45, 873
——無形資產攤銷轉回	(31, 112)	
按中國企業會計準則	4, 507, 618	975, 213

(1) 本期淨利潤差異：按香港財務報告準則將本期應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息3, 182千元，計入“財務費用”，故影響減少淨利潤3, 182千元；公司合併湘火炬汽車集團股份公司，按國內企業會計準則被合併方合併前的收入成本利潤納入合併範圍，按香港財務報告準則購買企業自完成購買日後納入合併範圍，此項影響減少淨利潤45, 873千元。

(2) 期末股東權益差異：按香港財務報告準則，2005年將應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息30, 607千元調增股東權益；付款期內應付濰坊柴油機廠商標及專有技術欠款隱含利息計入“財務費用”，期末影響淨資產5, 970千元。

公司合併湘火炬汽車集團股份公司，按國內企業會計準則合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；按香港財務報告準則合併中取得的資產和負債按公允價值計量，此項影響淨資產3, 211, 237千元。無形資產攤銷轉回影響淨資產31, 112千元；遞延稅項影響減少淨資產10, 267千元。

附註十六、補充資料

1、根據《公開發行證券的公司信息披露規範問答第7號——新舊會計準則過渡期間比較財務會計信息的編製和披露》的規定公司2006年1-6月披露的淨利潤的差異調節表如下：

項目	金額
2006. 1. 1—6. 30 淨利潤（原會計準則）	426, 619, 030. 49
加：追溯調整項目影響合計數	12, 053, 925. 64
其中：營業成本	
銷售費用	
管理費用	
公允價值變動收益	
投資收益	
所得稅	12, 053, 925. 64
其他	
減：追溯調整項目影響少數股東損益	920, 795. 80
2006. 1. 1—6. 30 歸屬於母公司所有者的淨利潤（新會計準則）	437, 752, 160. 33
假定全面執行新會計準則的備考信息	
一、加：其他項目影響合計數	25, 395, 491. 23
其中：開發費用	
債務重組損益	1, 519, 502. 62

非貨幣性資產交換損益	
投資收益	16,097,988.32
所得稅	
其他	7,778,000.29
二、加：追溯調整項目影響少數股東損益	920,795.80
三、加：原中期財務報表列示的少數股東損益	152,570,513.60
2006.1.1—6.30 模擬淨利潤	616,638,960.96

2、比較利潤表項目調整過程

項 目	調整前	調整後
管理費用	656,853,393.80	555,006,008.74
資產減值損失		121,847,385.06
投資收益	110,971,746.23	130,971,746.23
所得稅費用	151,690,740.25	139,636,814.61
淨利潤	578,892,026.22	590,945,951.86

3、因新準則變動期初股權權益調整過程

(1) 2006年期初股東權益因新準則變動調整過程

項 目	2005 年 12 月 31 日合併所有者權益	
	調整前	調整後
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
資本公積	1,128,536,178.31	1,128,536,178.31
盈餘公積	501,802,712.50	510,585,261.10
未分配利潤	893,236,939.75	938,978,636.92
外幣報表折算差額	-6,127,155.42	-6,127,155.42
少數股東權益	1,665,895,612.19	1,678,209,859.91
合 計	4,513,344,287.33	4,580,182,780.82

(2) 2006年6月30日股東權益因新準則變動調整過程

項 目	2006 年 6 月 30 日合併所有者權益	
	調整前	調整後
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
資本公積	1,130,428,223.20	1,130,428,223.20
盈餘公積	530,475,158.65	540,339,719.43
未分配利潤	1,228,931,401.23	1,284,411,204.98
外幣報表折算差額	-835,018.72	-835,018.72
少數股東權益	1,817,855,596.85	1,831,403,651.44
合 計	5,036,855,361.21	5,115,747,780.34

(3) 2006年期末股東權益因新準則變動調整過程

項 目	2006 年 12 月 31 日合併所有者權益	
	調整前	調整後
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
資本公積	1,137,993,629.99	1,137,993,629.99
盈餘公積	657,317,920.25	663,151,490.67
未分配利潤	1,449,104,296.14	1,536,002,782.24

外幣報表折算差額	-1,659,691.87	-1,659,691.87
少數股東權益	1,982,931,589.58	2,001,258,098.92
合 計	5,555,687,744.09	5,666,746,309.95

4、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄 (%)	加權平均 (%)	基本每股 收益	稀釋每股 收益
歸屬於母公司所有者的淨利潤	21.63	23.48	1.87	1.87
扣除非經常性損益後歸屬於母 公司所有者的淨利潤	19.62	24.20	2.25	2.25

5、本公司本期非經常性損益構成項目如下：

項 目	金 額
非流動資產處置損益	307,146.48
債務重組損益	35,000.00
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	369,095,736.99
與公司主營業務無關的預計負債產生的損益	-55,852,164.19
計入當期損益的政府補助	35,000.00
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	-1,156,738.37
小 計	312,463,980.91
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	-122,188.78
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	221,900,634.63
合 計	90,685,535.06

附財務報表

合 併 資 產 負 債 表

2007 年 6 月 30 日

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

資 產	附註	期 末	期 初
流動資產：			
貨幣資金	1	1,776,079,662.10	2,101,395,069.89
交易性金融資產			
應收票據	2	5,346,928,071.50	2,423,245,740.38
應收股利	3	3,214,879.30	4,926,400.00
應收利息			
應收賬款	4	3,051,093,361.23	1,858,457,525.72
其他應收款	5	228,487,689.99	313,927,068.08

預付款項	6	863,582,784.99	409,679,241.56
存 貨	7	3,421,197,739.51	2,991,842,853.18
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	8	42,612.56	632,997.43
流動資產合計		14,690,626,801.18	10,104,106,896.24
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	9	302,068,951.68	269,226,026.73
投資性房地產	10	31,586,885.45	29,541,839.42
固定資產	11	3,823,319,880.22	3,787,605,521.71
在建工程	12	1,476,114,604.72	1,273,656,912.35
工程物資	13	2,034,085.50	4,138,383.77
固定資產清理		27,803.40	
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	14	378,396,589.77	371,616,168.82
開發支出			
商譽	15	7,051,457.39	70,603,093.90
長期待攤費用	16	152,546,886.33	116,244,217.93
遞延所得稅資產	17	163,938,939.28	138,772,268.64
其他非流動資產			44,156.50
非流動資產合計		6,337,086,083.74	6,061,448,589.77
資 產 總 計		21,027,712,884.92	16,165,555,486.01

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

合 併 資 產 負 債 表

2007 年 6 月 30 日

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

負 債 及 股 東 權 益	附註	期 末	期 初
流動負債：			
短期借款	19	1,136,528,598.67	1,179,672,787.52
交易性金融負債			
應付票據	20	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49
應付帳款	21	6,151,463,410.26	3,826,985,076.66
預收款項	22	547,097,525.56	266,393,291.69
應付職工薪酬	23	430,226,281.29	306,482,400.00
應交稅費	24	446,802,405.33	302,870,874.56

應付股利	25	106,898,362.64	7,275,104.85
應付利息			
其他應付款	26	1,528,189,804.07	818,699,776.34
一年內到期的非流動負債	27	463,539,538.63	249,285,306.61
其他流動負債	28	905,953,464.83	995,348,620.83
流動負債合計		13,316,850,900.32	9,507,971,451.55
非流動負債：			
長期借款	29	316,719,571.29	530,215,604.43
應付債券			
長期應付款	30	77,364,416.45	436,954,921.84
專項應付款			
預計負債	31	82,270,247.71	23,667,198.24
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		476,354,235.45	990,837,724.51
負債合計		13,793,205,135.77	10,498,809,176.06
股東權益：			
實收資本（或股本）	32	520,653,552.00	330,000,000.00
資本公積	33	884,728,417.99	1,137,993,629.99
減：庫存股			
盈餘公積	34	731,468,494.86	663,151,490.67
未分配利潤	35	2,375,214,119.63	1,536,002,782.24
外幣會計報表折算差額		-4,446,120.94	-1,659,691.87
歸屬於母公司股東權益合計		4,507,618,463.54	3,665,488,211.03
少數股東權益		2,726,889,285.61	2,001,258,098.92
股東權益合計		7,234,507,749.15	5,666,746,309.95
負債及股東權益總計		21,027,712,884.92	16,165,555,486.01

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

合 併 利 潤 表

2007 年 1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

項 目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	36	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
其中：營業收入	36	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
減：營業總成本		13,609,503,135.35	8,091,774,828.48
其中：營業成本	36	11,794,730,710.83	6,749,865,890.40
利息支出			

手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出金額			
提取保險合同金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	37	78,458,228.71	41,844,702.76
銷售費用	38	771,508,130.65	530,094,960.23
管理費用	39	731,727,823.13	555,006,008.74
財務費用	40	129,007,062.47	93,115,881.29
資產減值損失	41	104,071,179.56	121,847,385.06
加：公允價值變動損益（損失以“-”號填列）			
投資收益（損失以“-”號填列）	42	-118,056,234.48	130,971,746.23
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,182,195.76	-7,552,590.34
匯兌收益（損失以“-”號填列）			
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		1,612,800,131.36	703,067,905.46
加：營業外收入	43	23,552,517.92	32,007,449.50
減：營業外支出	44	7,759,543.22	4,492,588.49
其中：非流動資產處置損失		4,293,126.37	614,892.29
三、利潤總額（淨虧損以“-”號填列）		1,628,593,106.06	730,582,766.47
減：所得稅費用		285,765,146.46	139,636,814.61
四、淨利潤		1,342,827,959.60	590,945,951.86
其中：被合併方合併前實現利潤		369,095,736.99	295,049,915.51
歸屬於母公司所有者的淨利潤		975,213,303.34	437,752,160.33
少數股東損益		367,614,656.26	153,193,791.53
五、每股收益			
（一）基本每股收益		1.87	0.84
（二）稀釋每股收益		1.87	0.84

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

合併現金流量表

2007 年 1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

項 目	附註	本期發生額	同期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
1. 銷售商品、提供勞務收到的現金		9,934,928,242.46	7,828,079,434.02
2. 收到的稅費返還		27,935,080.94	53,547,577.93
3. 收到的其他與經營活動有關的現金	45	125,328,246.40	280,160,052.92
現金流入小計		10,088,191,569.80	8,161,787,064.87
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		7,328,284,603.36	5,623,050,065.14
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		648,638,889.43	498,039,613.96
3. 支付的各項稅費		1,057,865,353.70	624,982,833.03
4. 支付的其他與經營活動有關的現金		530,432,188.83	469,521,545.51

現金流出小計		9,565,221,035.32	7,215,594,057.64
經營活動產生的現金流量淨額	46	522,970,534.48	946,193,007.23
二、投資活動產生的現金流量：			
1.收回投資所收到的現金			8,300,760.00
2.取得投資收益所收到的現金		8,640,000.00	
3.處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金		1,693,361.95	8,676,659.10
4.處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			272,636,953.60
5.收到的其他與投資活動有關的現金		30,187,149.55	2,878,441.05
投資活動現金流入小計		40,520,511.50	292,492,813.75
1.購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		700,372,980.24	601,725,302.20
2.投資所支付的現金		39,695,346.85	716,490,081.74
3.取得子公司及其他營業單位收支付的現金淨額		2,496,110.66	
4.支付的其他與投資活動有關的現金		1,229,930.26	56,000,375.00
投資活動現金流出小計		743,794,368.01	1,374,215,758.94
投資活動產生的現金流量淨額		-703,273,856.51	-1,081,722,945.19
三、籌資活動產生的現金流量			
1.吸收投資所收到的現金		300,119,886.23	3,800,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		300,119,886.23	
2.借款所收到的現金		2,093,991,441.92	942,600,006.07
3.收到的其他與籌資活動有關的現金			49,029,076.68
籌資活動現金流入小計		2,394,111,328.15	995,429,082.75
1.償還債務所支付的現金		2,339,829,511.06	906,600,290.74
2.分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		196,915,350.22	92,276,545.24
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		100,000,000.00	
3.支付的其他與籌資活動有關的現金			51,542,627.42
籌資活動現金流出小計		2,536,744,861.28	1,050,419,463.40
籌資活動產生的現金流量淨額		-142,633,533.13	-54,990,380.65
四、匯率變動對現金的影響額		-2,378,552.63	-358,837.16
五、現金及現金等價物淨增加額		-325,315,407.79	-190,879,155.77
加：期初現金及現金等價物餘額		2,101,395,069.89	1,810,396,968.29
六、期末現金及現金等價物餘額		1,776,079,662.10	1,619,517,812.52

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

合併現金流量表

2007 年1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

補 充 資 料

項 目	附註	本期發生額	同期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：			
淨利潤		1,342,827,959.60	590,945,951.86
加：（1）資產損失準備		104,104,335.71	121,847,385.06
（2）固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊		261,437,669.07	186,503,233.28
（3）無形資產攤銷		47,342,607.23	49,404,505.05

(4) 長期待攤費用攤銷		21,871,678.32	14,488,241.46
(5) 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (減：收益)		2,225,703.00	-1,310,070.29
(6) 固定資產報廢損失(減：收益)		498,189.75	29,738.90
(7) 公允價值變動損失(減：收益)			
(8) 財務費用		97,162,929.47	88,503,745.65
(9) 投資損失(減：收益)		118,056,234.48	-130,971,746.23
(10) 遞延所得稅資產減少(減：增加)		-25,166,670.63	4,477,181.83
(11) 遞延所得稅負債增加(減：減少)			
(12) 存貨的減少(減：增加)		-443,328,454.47	-187,107,656.61
(13) 經營性應收項目的減少(減：增加)		-3,695,394,551.86	-2,163,363,829.14
(14) 經營性應付項目的增加(減：減少)		2,715,735,880.10	2,363,462,143.90
(15) 其他		-24,402,975.29	9,284,182.51
經營活動產生的現金流量淨額		522,970,534.48	946,193,007.23
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：			
債務轉為資本			
一年內到期的可轉換公司債券			
融資租入固定資產			
3、現金及現金等價物淨變動情況：			
現金的期末餘額		1,776,079,662.10	1,619,517,812.52
減：現金的期初餘額		2,101,395,069.89	1,810,396,968.29
加：現金等價物的期末餘額			
減：現金等價物的期初餘額			
現金及現金等價物淨增加額		-325,315,407.79	-190,879,155.77

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

合併所有者權益變動表

2007 年 1—6 月

編製單位: 濰柴動力股份有限公司

單位: 人民幣元

項目	本期金額							
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,137,993,629.99		657,317,920.25	1,449,104,296.14	-1,659,691.87	1,982,931,589.58	5,555,687,744.09
加：會計政策變更				5,833,570.42	86,898,486.10		18,326,509.34	111,058,565.86
前期差錯更正								
二、本年年初餘額	330,000,000.00	1,137,993,629.99		663,151,490.67	1,536,002,782.24	-1,659,691.87	2,001,258,098.92	5,666,746,309.95
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	190,653,552.00	-253,265,212.00		68,317,004.19	839,211,337.39	-2,786,429.07	725,631,186.69	1,567,761,439.20
（一）淨利潤					975,213,303.34		367,614,656.26	1,342,827,959.60
（二）直接計入所有者權益的利得和損失		-62,611,660.00				-2,786,429.07		-65,398,089.07
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額								
2. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響								
3. 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								
4. 其他		-62,611,660.00				-2,786,429.07		-65,398,089.07
上述（一）和（二）小計		-62,611,660.00			975,213,303.34	-2,786,429.07	367,614,656.26	1,277,429,870.53
（三）所有者投入和減少資本	190,653,552.00	-190,653,552.00					496,876,530.43	496,876,530.43
1. 所有者投入資本							504,573,181.39	504,573,181.39
2. 股份支付計入所有者權益的餘額								
3. 其他	190,653,552.00	-190,653,552.00					-7,696,650.96	-7,696,650.96
（四）利潤分配				68,317,004.19	-136,001,965.95		-138,860,000.00	-206,544,961.76
1. 提取盈餘公積				68,317,004.19	-68,317,004.19			
2. 對所有者（或股東）的分配					-67,684,961.76		-138,860,000.00	-206,544,961.76
3. 其他								
（五）所有者權益內部結轉								
1. 資本公積轉增資本（或股本）								
2. 盈餘公積彌補虧損								
3. 盈餘公積轉增資本（或股本）								
4. 其他								
四、本期期末餘額	520,653,552.00	884,728,417.99		731,468,494.86	2,375,214,119.63	-4,446,120.94	2,726,889,285.61	7,234,507,749.15

法定代表人: 譚旭光

主管會計工作負責人: 張元福

會計機構負責人: 吳洪偉

合併所有者權益變動表

2007 年 1—6 月

編製單位: 濰柴動力股份有限公司

單位: 人民幣元

項目	上年同期金額							
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,128,536,178.31		501,802,712.50	893,236,939.75	-6,127,155.42	1,665,895,612.19	4,513,344,287.33
加：會計政策變更				8,782,548.60	45,741,697.17		12,314,247.72	66,838,493.49
前期差錯更正								
二、本年初餘額	330,000,000.00	1,128,536,178.31		510,585,261.10	938,978,636.92	-6,127,155.42	1,678,209,859.91	4,580,182,780.82
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）		1,892,044.89		29,754,458.33	345,432,568.06	5,292,136.70	153,193,791.53	535,564,999.52
（一）淨利潤					437,752,160.33		153,193,791.53	590,945,951.86
（二）直接計入所有者權益的利得和損失		1,892,044.89		-1,385,063.54		5,292,136.70		5,799,118.05
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額								
2. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響		1,479,995.11						1,479,995.11
3. 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								
4. 其他		412,049.78		-1,385,063.54		5,292,136.70		4,319,122.94
上述（一）和（二）小計		1,892,044.89		-1,385,063.54	437,752,160.33	5,292,136.70	153,193,791.53	596,745,069.91
（三）所有者投入和減少資本								
1. 所有者投入資本								
2. 股份支付計入所有者權益的餘額								
3. 其他								
（四）利潤分配				31,139,521.87	-92,319,592.27			-61,180,070.40
1. 提取盈餘公積				31,139,521.87	-31,139,521.87			
2. 對所有者（或股東）的分配					-61,180,070.40			-61,180,070.40
3. 其他								
（五）所有者權益內部結轉								
1. 資本公積轉增資本（或股本）								
2. 盈餘公積彌補虧損								
3. 盈餘公積轉增資本（或股本）								
4. 其他								
四、本期期末餘額	330,000,000.00	1,130,428,223.20		540,339,719.43	1,284,411,204.99	-835,018.72	1,831,403,651.44	5,115,747,780.34

法定代表人: 譚旭光

主管會計工作負責人: 張元福

會計機構負責人: 吳洪偉

母 公 司 資 產 負 債 表

2007 年 6 月 30 日

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

資 產	附註	期 末	期 初
流動資產：			
貨幣資金		590,794,722.94	1,025,254,049.07
交易性金融資產			
應收票據		2,987,504,725.61	1,236,129,671.92
應收股利		1,450,365.00	
應收利息			
應收賬款	1	395,257,671.18	158,190,952.35
其他應收款	2	327,588,767.84	108,281,271.29
預付款項		80,891,799.48	58,339,718.95
存 貨		811,932,227.68	830,681,139.30
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		5,195,420,279.73	3,416,876,802.88
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	3,241,639,473.80	1,410,242,802.16
投資性房地產			
固定資產		1,293,010,843.90	1,285,831,818.10
在建工程		1,176,102,897.38	958,422,090.62
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		188,714,533.35	176,251,028.81
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		64,996,866.15	44,605,680.09
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,964,464,614.58	3,875,353,419.78
資 產 總 計		11,159,884,894.31	7,292,230,222.66

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 資 產 負 債 表

2007 年 6 月 30 日

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

負 債 及 股 東 權 益	附註	期 末	期 初
流動負債：			
短期借款		196,155,000.00	198,087,000.00
交易性金融負債		-	-
應付票據		915,531,064.50	1,081,810,605.35
應付帳款		2,697,318,235.02	1,671,854,638.00
預收款項		20,967,650.94	10,627,813.38
應付職工薪酬		239,510,831.28	171,286,230.17
應交稅費		274,125,027.19	166,953,218.90
應付股利		67,691,794.94	-
應付利息		-	-
其他應付款		1,369,829,376.74	611,809,005.07
一年內到期的非流動負債		170,519,200.00	70,519,200.00
其他流動負債		883,695,000.00	-
流動負債合計		6,835,343,180.61	3,982,947,710.87
非流動負債：			
長期借款		50,000,000.00	150,000,000.00
應付債券		-	-
長期應付款		32,149,200.00	188,427,709.67
專項應付款		-	-
預計負債		-	-
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		82,149,200.00	338,427,709.67
負債合計		6,917,492,380.61	4,321,375,420.54
股東權益：			
實收資本（或股本）		520,653,552.00	330,000,000.00
資本公積		1,577,877,914.54	1,112,478,835.10
減：庫存股		-	-
盈餘公積		308,825,670.83	240,508,666.64
未分配利潤		1,835,035,376.33	1,287,867,300.38
外幣會計報表折算差額		-	-
歸屬於母公司股東權益合計		4,242,392,513.70	2,970,854,802.12
少數股東權益		-	-
股東權益合計		4,242,392,513.70	2,970,854,802.12
負債及股東權益總計		11,159,884,894.31	7,292,230,222.66

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 利 潤 表

2007 年 1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

項 目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		5, 878, 172, 850. 02	3, 584, 037, 244. 31
減：營業成本		4, 253, 131, 993. 07	2, 666, 124, 991. 48
營業稅金及附加		42, 383, 228. 43	22, 240, 735. 96
銷售費用		274, 655, 830. 12	232, 529, 312. 23
管理費用		330, 170, 629. 98	231, 164, 108. 86
財務費用		44, 471, 864. 78	16, 550, 158. 49
資產減值損失		138, 420, 469. 18	51, 476, 280. 79
加：公允價值變動損益（損失以“-”號填列）			
投資收益（損失以“-”號填列）	4	-606, 760. 74	4, 255, 017. 54
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益（損失以“-”號填列）			
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		794, 332, 073. 72	368, 206, 674. 04
加：營業外收入		455, 705. 09	428, 277. 44
減：營業外支出		1, 257, 430. 39	86, 781. 58
其中：非流動資產處置損失		26, 922. 89	
三、利潤總額（淨虧損以“-”號填列）		793, 530, 348. 42	368, 548, 169. 90
減：所得稅費用		110, 360, 306. 52	60, 276, 501. 67
四、淨利潤		683, 170, 041. 90	308, 271, 668. 23

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 現 金 流 量 表

2007 年 1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

項 目	附註	本期發生額	同期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
1. 銷售商品、提供勞務收到的現金		5, 257, 693, 439. 25	4, 373, 486, 992. 43
2. 收到的稅費返還			
3. 收到的其他與經營活動有關的現金		50, 328, 475. 43	332, 007, 351. 58
現金流入小計		5, 308, 021, 914. 68	4, 705, 494, 344. 01
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		3, 785, 667, 240. 81	3, 190, 536, 177. 93
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		195, 576, 112. 64	132, 127, 012. 09
3. 支付的各項稅費		522, 279, 434. 35	351, 424, 844. 30
4. 支付的其他與經營活動有關的現金		170, 242, 787. 99	209, 273, 616. 07
現金流出小計		4, 673, 765, 575. 79	3, 883, 361, 650. 39
經營活動產生的現金流量淨額		634, 256, 338. 89	822, 132, 693. 62
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金			
2. 取得投資收益所收到的現金			
3. 處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金淨額			173, 334. 00
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		31, 038, 715. 52	
投資活動現金流入小計		31, 038, 715. 52	173, 334. 00
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		289, 267, 041. 91	419, 963, 759. 27
2. 投資所支付的現金		456, 025, 346. 85	704, 750, 000. 00
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
4. 支付的其他與投資活動有關的現金		1, 219, 553, 349. 61	55, 342, 375. 00
投資活動現金流出小計		1, 964, 845, 738. 37	1, 180, 056, 134. 27
投資活動產生的現金流量淨額		-1, 933, 807, 022. 85	-1, 179, 882, 800. 27
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		866, 790, 000. 00	
2. 借款所收到的現金		100, 000, 000. 00	56, 491, 400. 00
3. 收到的其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		966, 790, 000. 00	56, 491, 400. 00
1. 償還債務所支付的現金		100, 000, 000. 00	
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		1, 698, 858. 02	11, 123, 481. 73
3. 支付的其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		101, 698, 858. 02	11, 123, 481. 73
籌資活動產生的現金流量淨額		865, 091, 141. 98	45, 367, 918. 27
四、匯率變動對現金的影響額		215. 85	-67, 991. 83
五、現金及現金等價物淨增加額		-434, 459, 326. 13	-312, 450, 180. 21
加：期初現金及現金等價物餘額		1, 025, 254, 049. 07	964, 195, 778. 07
六、期末現金及現金等價物餘額		590, 794, 722. 94	651, 745, 597. 86

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 現 金 流 量 表

2007 年 1—6 月

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

補 充 資 料

項 目	附註	本期發生額	同期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：			
淨利潤		683,170,041.90	308,271,668.23
加：（1）資產損失準備		138,420,469.18	51,476,280.79
（2）固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊		87,292,675.18	67,599,972.99
（3）無形資產攤銷		32,407,256.11	40,674,878.58
（4）長期待攤費用攤銷			
（5）處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（減：收益）		18,250.00	-306,204.13
（6）固定資產報廢損失（減：收益）		8,672.89	29,548.97
（7）公允價值變動損失（減：收益）			
（8）財務費用		16,372,091.40	9,920,212.87
（9）投資損失（減：收益）		606,760.74	-4,255,017.54
（10）遞延所得稅資產減少（減：增加）		-20,391,186.06	-8,436,262.11
（11）遞延所得稅負債增加（減：減少）			
（12）存貨的減少（減：增加）		18,748,911.62	11,857,021.62
（13）經營性應收項目的減少（減：增加）		-1,877,951,659.11	-1,196,620,076.01
（14）經營性應付項目的增加（減：減少）		1,565,518,952.09	1,537,902,093.00
（15）其他		-9,964,897.05	4,018,576.36
經營活動產生的現金流量淨額		634,256,338.89	822,132,693.62
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：			
債務轉為資本			
一年內到期的可轉換公司債券			
融資租入固定資產			
3、現金及現金等價物淨變動情況：			
現金的期末餘額		590,794,722.94	651,745,597.86
減：現金的期初餘額		1,025,254,049.07	964,195,778.07
加：現金等價物的期末餘額			
減：現金等價物的期初餘額			
現金及現金等價物淨增加額		-434,459,326.13	-312,450,180.21

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 所 有 者 權 益 變 動 表

2007 年 1—6 月

單位：濰柴動力股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本 年 金 額					
	實收資本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：會計政策變更				4,464,700.18	40,182,301.61	44,647,001.79
前期差錯更正						-
二、本年初餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10		240,508,666.64	1,287,867,300.38	2,970,854,802.12
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	190,653,552.00	465,399,079.44		68,317,004.19	547,168,075.95	1,271,537,711.58
（一）淨利潤					683,170,041.90	683,170,041.90
（二）直接計入所有者權益的利得和損失						
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額						
2. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響						
3. 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響						
4. 其他						
上述（一）和（二）小計					683,170,041.90	683,170,041.90
（三）所有者投入和減少資本	190,653,552.00	465,399,079.44				656,052,631.44
1. 所有者投入資本	190,653,552.00					190,653,552.00
2. 股份支付計入所有者權益的餘額						-
3. 其他		465,399,079.44				465,399,079.44
（四）利潤分配				68,317,004.19	-136,001,965.95	-67,684,961.76
1. 提取盈餘公積				68,317,004.19	-68,317,004.19	
2. 對所有者（或股東）的分配					-67,684,961.76	-67,684,961.76
3. 其他						
（五）所有者權益內部結轉						
1. 資本公積轉增資本（或股本）						
2. 盈餘公積彌補虧損						
3. 盈餘公積轉增資本（或股本）						
4. 其他						
四、本期期末餘額	520,653,552.00	1,577,877,914.54		308,825,670.83	1,835,035,376.33	4,242,392,513.70

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母 公 司 所 有 者 權 益 變 動 表

單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年 1—6 月

單位：人民幣元

項目	上年同期金額					
	實收資本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09		167,939,083.18	755,191,049.20	2,359,159,174.47
加：會計政策變更				1,361,484.69	12,253,362.23	13,614,846.92
前期差錯更正						
二、本年初餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09		169,300,567.87	767,444,411.43	2,372,774,021.39
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）		412,049.78		30,827,166.82	222,994,501.41	254,233,718.01
（一）淨利潤					308,271,668.23	308,271,668.23
（二）直接計入所有者權益的利得和損失		412,049.78				412,049.78
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額						
2. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響						
3. 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響						
4. 其他		412,049.78				412,049.78
上述（一）和（二）小計		412,049.78				412,049.78
（三）所有者投入和減少資本						
1. 所有者投入資本						
2. 股份支付計入所有者權益的餘額						
3. 其他						
（四）利潤分配				30,827,166.82	-85,277,166.82	-54,450,000.00
1. 提取盈餘公積				30,827,166.82	-30,827,166.82	
2. 對所有者（或股東）的分配					-54,450,000.00	-54,450,000.00
3. 其他						
（五）所有者權益內部結轉						
1. 資本公積轉增資本（或股本）						
2. 盈餘公積彌補虧損						
3. 盈餘公積轉增資本（或股本）						
4. 其他						
四、本期期末餘額	330,000,000.00	1,106,441,091.87		200,127,734.69	990,438,912.84	2,627,007,739.40

法定代表人：譚旭光

主管會計工作負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

第八節 備查文件

- 一、載有董事長簽名的半年度報告文本；
- 二、載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
- 三、載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告文本；
- 四、報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿；
- 五、在香港證券市場披露的半年度報告文本；
- 六、公司章程

董事長簽名： 譚旭光

二 00 七年八月二十八日